

全体貸借対照表

(平成30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 | 291,213,338 | 固定負債 | 128,643,666 |
| 有形固定資産 | 283,422,712 | 地方債等 | 91,707,254 |
| 事業用資産 | 158,392,783 | 長期未払金 | 0 |
| 土地 | 101,786,983 | 退職手当引当金 | 10,195,176 |
| 立木竹 | 0 | 損失補償等引当金 | 0 |
| 建物 | 123,698,811 | その他 | 26,741,236 |
| 建物減価償却累計額 | -70,143,043 | 流動負債 | 11,856,679 |
| 工作物 | 5,708,371 | 1年内償還予定地方債等 | 6,971,366 |
| 工作物減価償却累計額 | -4,506,185 | 未払金 | 2,218,824 |
| 船舶 | 1,980 | 未払費用 | 0 |
| 船舶減価償却累計額 | -1,979 | 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 | 2,296,261 |
| 航空機 | 0 | 預り金 | 240,891 |
| 航空機減価償却累計額 | 0 | その他 | 129,337 |
| その他 | 0 | 繰延収益 | 0 |
| その他減価償却累計額 | 0 | 長期前受金 | 0 |
| 建設仮勘定 | 1,847,845 | 収益化累計額 | 0 |
| インフラ資産 | 122,164,201 | 負債合計 | 140,500,345 |
| 土地 | 32,765,743 | 【純資産の部】 | |
| 建物 | 2,032,971 | 固定資産等形成分 | 301,793,087 |
| 建物減価償却累計額 | -373,082 | 余剰分(不足分) | -133,263,137 |
| 工作物 | 147,715,453 | 他団体出資等分 | 0 |
| 工作物減価償却累計額 | -60,454,298 | | |
| その他 | 0 | | |
| その他減価償却累計額 | 0 | | |
| 建設仮勘定 | 477,414 | | |
| 物品 | 7,143,829 | | |
| 物品減価償却累計額 | -4,278,101 | | |
| 無形固定資産 | 2,929,823 | | |
| ソフトウェア | 504,551 | | |
| その他 | 2,425,272 | | |
| 投資その他の資産 | 4,860,803 | | |
| 投資及び出資金 | 492,722 | | |
| 有価証券 | 79,110 | | |
| 出資金 | 413,612 | | |
| その他 | 0 | | |
| 投資損失引当金 | 0 | | |
| 長期延滞債権 | 1,275,748 | | |
| 長期貸付金 | 36,511 | | |
| 基金 | 3,443,969 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| その他 | 3,443,969 | | |
| その他 | 148,547 | | |
| 徴収不能引当金 | -536,694 | | |
| 流動資産 | 17,816,957 | | |
| 現金預金 | 10,834,586 | | |
| 未収金 | 2,767,086 | | |
| 短期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 4,313,460 | | |
| 財政調整基金 | 4,313,460 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| 棚卸資産 | 82,464 | | |
| その他 | 144,866 | | |
| 徴収不能引当金 | -325,505 | | |
| 繰延資産 | 0 | | |
| 資産合計 | 309,030,295 | 純資産合計 | 168,529,950 |
| | | 負債及び純資産合計 | 309,030,295 |

全体行政コスト計算書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|-------------|
| 経常費用 | 116,204,302 |
| 業務費用 | 46,979,594 |
| 人件費 | 20,490,098 |
| 職員給与費 | 17,066,536 |
| 賞与等引当金繰入額 | 1,078,358 |
| 退職手当引当金繰入額 | 1,197,723 |
| その他 | 1,147,481 |
| 物件費等 | 24,026,826 |
| 物件費 | 16,562,251 |
| 維持補修費 | 562,748 |
| 減価償却費 | 6,767,671 |
| その他 | 134,156 |
| その他の業務費用 | 2,462,670 |
| 支払利息 | 1,131,217 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 456,028 |
| その他 | 875,405 |
| 移転費用 | 69,224,708 |
| 補助金等 | 21,019,791 |
| 社会保障給付 | 46,309,995 |
| 他会計への繰出金 | 1,750,804 |
| その他 | 144,138 |
| 経常収益 | 31,304,651 |
| 使用料及び手数料 | 12,772,399 |
| その他 | 18,532,252 |
| 純経常行政コスト | 84,899,651 |
| 臨時損失 | 764,774 |
| 災害復旧事業費 | 1,995 |
| 資産除売却損 | 0 |
| 投資損失引当金繰入額 | 0 |
| 損失補償等引当金繰入額 | 0 |
| その他 | 762,779 |
| 臨時利益 | 1,532,524 |
| 資産売却益 | 523,280 |
| その他 | 1,009,244 |
| 純行政コスト | 84,131,901 |

全体純資産変動計算書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

(単位:千円)

| 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 | 170,877,676 | 246,645,458 | -75,767,782 | 0 |
| 純行政コスト(△) | -84,131,901 | | -84,131,901 | 0 |
| 財源 | 87,619,853 | | 87,619,853 | 0 |
| 税込等 | 57,801,491 | | 57,801,491 | 0 |
| 国県等補助金 | 29,818,362 | | 29,818,362 | 0 |
| 本年度差額 | 3,487,952 | | 3,487,952 | 0 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 4,746,862 | -4,746,862 | |
| 有形固定資産等の増加 | | 15,231,466 | -15,231,466 | |
| 有形固定資産等の減少 | | -11,150,798 | 11,150,798 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 859,981 | -859,981 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | -193,787 | 193,787 | |
| 資産評価差額 | 0 | 0 | | |
| 無償所管換等 | 4,383,646 | 4,383,646 | | |
| 他団体出資等分の増加 | 0 | | | 0 |
| 他団体出資等分の減少 | 0 | | | 0 |
| その他 | -10,219,324 | 46,017,121 | -56,236,445 | |
| 本年度純資産変動額 | -2,347,726 | 55,147,629 | -57,495,355 | 0 |
| 本年度末純資産残高 | 168,529,950 | 301,793,087 | -133,263,137 | 0 |

全体資金収支計算書

自 平成29年4月 1日

至 平成30年3月31日

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|-------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 106,187,113 |
| 業務費用支出 | 39,643,885 |
| 人件費支出 | 20,566,601 |
| 物件費等支出 | 17,214,201 |
| 支払利息支出 | 1,131,217 |
| その他の支出 | 731,866 |
| 移転費用支出 | 66,543,228 |
| 補助金等支出 | 18,168,986 |
| 社会保障給付支出 | 46,309,995 |
| 他会計への繰出支出 | 1,750,804 |
| その他の支出 | 313,443 |
| 業務収入 | 111,908,086 |
| 税収等収入 | 49,623,847 |
| 国県等補助金収入 | 25,980,214 |
| 使用料及び手数料収入 | 12,740,659 |
| その他の収入 | 23,563,366 |
| 臨時支出 | 1,995 |
| 災害復旧事業費支出 | 1,995 |
| その他の支出 | 0 |
| 臨時収入 | 0 |
| 業務活動収支 | 5,718,978 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 12,946,302 |
| 公共施設等整備費支出 | 9,888,191 |
| 基金積立金支出 | 1,168,497 |
| 投資及び出資金支出 | 11,314 |
| 貸付金支出 | 1,808,947 |
| その他の支出 | 69,353 |
| 投資活動収入 | 6,400,097 |
| 国県等補助金収入 | 2,722,811 |
| 基金取崩収入 | 760,113 |
| 貸付金元金回収収入 | 1,808,947 |
| 資産売却収入 | 680,920 |
| その他の収入 | 427,306 |
| 投資活動収支 | -6,546,205 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 6,494,044 |
| 地方債等償還支出 | 6,494,044 |
| その他の支出 | 0 |
| 財務活動収入 | 8,935,542 |
| 地方債等発行収入 | 8,539,470 |
| その他の収入 | 396,072 |
| 財務活動収支 | 2,441,498 |
| 本年度資金収支額 | 1,614,271 |
| 前年度末資金残高 | 9,023,192 |
| 本年度末資金残高 | 10,637,463 |

| | |
|-------------|------------|
| 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 | 197,123 |
| 本年度末現金預金残高 | 10,834,586 |

茅ヶ崎市 全体財務書類に係る注記

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・・・備忘価格1円

ただし、取得年月日が調査中または不明なものについては、再調達価格としています。

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、取得価格が不明な道路、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

・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) 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

ア 市場価格のあるもの・・・会計年度末における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・取得原価

②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

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

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 8～50年

工作物 10～75年

物品 3～17年

②無形固定資産（リース資産を除きます。）・・・定額法

③リース資産

所有権移転ファイナンス・リース取引にかかるリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及び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・リース取引は除きます。）

・・・ 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徴収不能見込額を計上しています。

②賞与等引当金 … 翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当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。

③退職手当引当金 … 当年度末における退職手当自己都合要支給額に相当する額を計上しています。

(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・リース取引は除きます。）… 通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理

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

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

(6) 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）および現金同等物（1年以内の短期投資などを含みます。）

なお、現金および現金同等物には、出納整理期間中の取引により発生する資金及び資産の受払いも含みます。

(7) その他の財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式により処理しています。ただし、一部の連結対象会計については、税抜方式によります。

2 重要な後発事象

該当ありません。

3 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対象範囲（対象とする会計名）

- ア 一般会計等 一般会計および公共用地先行取得事業特別会計
- イ 特別会計 国民健康保険事業特別会計、後期高齢者医療事業特別会計
介護保険事業特別会計
- ウ 公営企業会計 公共下水道事業会計、病院事業会計

②出納整理期間

地方自治法第235条の5の規定により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。

なお、出納整理期間を設けていない会計と出納整理期間を設けていない会計との間で、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表示単位未満の取扱い

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売却可能資産の範囲および内訳

ア 範囲

年度末時点で普通財産台帳に記載されている資産

イ 内訳

| | |
|-------|---------------------------|
| 事業用資産 | 1,738,411千円 (1,026,104千円) |
| 土地 | 1,738,411千円 (1,026,104千円) |

() 内は、固定資産台帳上の取得価格です。