

連結貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

自治体名:小矢部市

会計:全体会計

(単位:円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	50,300,042,998	固定負債	21,638,267,119
有形固定資産	48,965,950,661	地方債等	18,448,305,895
事業用資産	25,045,527,235	長期未払金	-
土地	4,567,227,525	退職手当引当金	1,737,281,000
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	-
立木竹	-	その他	1,452,680,224
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	1,874,057,041
建物	50,851,580,090	1年内償還予定地方債等	1,464,731,344
建物減価償却累計額	-32,545,980,385	未払金	94,114,975
建物減損損失累計額	-	未払費用	-
工作物	5,520,619,699	前受金	-
工作物減価償却累計額	-3,792,884,595	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	133,064,832
船舶	-	預り金	150,007,142
船舶減価償却累計額	-	その他	32,138,748
船舶減損損失累計額	-	負債合計	23,512,324,160
浮標等	-	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	50,925,336,942
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	-21,663,967,411
航空機	-	他団体出資等分	-
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	444,964,901		
インフラ資産	23,193,471,289		
土地	1,104,819,082		
土地減損損失累計額	-		
建物	352,993,222		
建物減価償却累計額	-262,368,502		
建物減損損失累計額	-		
工作物	77,361,741,255		
工作物減価償却累計額	-55,644,848,700		
工作物減損損失累計額	-		
その他	871,064,313		
その他減価償却累計額	-713,814,869		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	123,885,488		
物品	3,554,190,722		
物品減価償却累計額	-2,827,238,585		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	112,951,681		
ソフトウェア	112,951,681		
その他	-		
投資その他の資産	1,221,140,656		
投資及び出資金	512,302,184		
有価証券	35,440,719		
出資金	476,861,465		
その他	-		
長期延滞債権	178,617,624		
長期貸付金	119,247,431		
基金	429,401,536		
減債基金	-		
その他	429,401,536		
その他	-		
徴収不能引当金	-18,428,119		
流動資産	2,473,650,693		
現金預金	921,840,141		
未収金	811,957,259		
短期貸付金	-		
基金	625,293,944		
財政調整基金	599,764,103		
減債基金	25,529,841		
棚卸資産	112,646,755		
その他	2,170,000		
徴収不能引当金	-257,406		
繰延資産	-	純資産合計	29,261,369,531
資産合計	52,773,693,691	負債及び純資産合計	52,773,693,691

連結行政コスト計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

自治体名:小矢部市

会計:全体会計

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	17,085,472,269
業務費用	7,849,672,076
人件費	2,078,632,722
職員給与費	1,622,707,197
賞与等引当金繰入額	132,580,832
退職手当引当金繰入額	-87,305,000
その他	410,649,693
物件費等	5,562,614,619
物件費	2,639,108,927
維持補修費	315,333,323
減価償却費	2,608,172,369
その他	-
その他の業務費用	208,424,735
支払利息	118,546,287
徴収不能引当金繰入額	18,674,825
その他	71,203,623
移転費用	9,235,800,193
補助金等	6,528,753,035
社会保障給付	1,813,363,429
他会計への繰出金	886,463,000
その他	7,220,729
経常収益	1,168,299,810
使用料及び手数料	615,359,463
その他	552,940,347
純経常行政コスト	15,917,172,459
臨時損失	51,711,073
災害復旧事業費	47,893,302
資産除売却損	3,574,476
損失補償等引当金繰入額	-
その他	243,295
臨時利益	166,744,376
資産売却益	8,988,376
その他	157,756,000
純行政コスト	15,802,139,156

連結純資産変動計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日自治体名: 小矢部市
会計: 全体会計

(単位: 円)

科目名	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	29,634,131,878	49,669,716,588	-20,035,584,710	-
純行政コスト(△)	-15,802,139,156		-15,802,139,156	-
財源	15,366,732,140		15,366,732,140	-
税収等	10,194,791,604		10,194,791,604	-
国県等補助金	5,171,940,536		5,171,940,536	-
本年度差額	-435,407,016		-435,407,016	-
固定資産等の変動(内部変動)		1,192,975,685	-1,192,975,685	
有形固定資産等の増加		4,209,933,149	-4,209,933,149	
有形固定資産等の減少		-2,630,046,382	2,630,046,382	
貸付金・基金等の増加		273,606,305	-273,606,305	
貸付金・基金等の減少		-660,517,387	660,517,387	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	62,644,669	62,644,669		
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	-		-	-
その他	-		-	-
本年度純資産変動額	-372,762,347	1,255,620,354	-1,628,382,701	-
本年度末純資産残高	29,261,369,531	50,925,336,942	-21,663,967,411	-

連結資金収支計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日自治体名:小矢部市
会計:全体会計

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	14,540,100,572
業務費用支出	5,304,300,379
人件費支出	2,161,444,536
物件費等支出	2,958,463,831
支払利息支出	118,546,287
その他の支出	65,845,725
移転費用支出	9,235,800,193
補助金等支出	6,528,753,035
社会保障給付支出	1,813,363,429
他会計への繰出支出	886,463,000
その他の支出	7,220,729
業務収入	15,207,003,431
税込等収入	10,175,042,385
国県等補助金収入	3,882,249,681
使用料及び手数料収入	612,981,150
その他の収入	536,730,215
臨時支出	48,054,832
災害復旧事業費支出	47,893,302
その他の支出	161,530
臨時収入	191,378,000
業務活動収支	810,226,027
【投資活動収支】	
投資活動支出	5,333,071,564
公共施設等整備費支出	4,069,283,734
基金積立金支出	124,107,830
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	1,139,680,000
その他の支出	-
投資活動収入	2,713,166,226
国県等補助金収入	1,018,531,951
基金取崩収入	479,935,504
貸付金元金回収収入	1,147,938,128
資産売却収入	18,881,313
その他の収入	47,879,330
投資活動収支	-2,619,905,338
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,464,351,858
地方債等償還支出	1,419,154,809
その他の支出	45,197,049
財務活動収入	3,351,400,000
地方債等発行収入	3,351,400,000
その他の収入	-
財務活動収支	1,887,048,142
本年度資金収支額	77,368,831
前年度末資金残高	722,319,707
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	799,688,538
前年度末歳計外現金残高	124,765,267
本年度歳計外現金増減額	-2,613,664
本年度末歳計外現金残高	122,151,603
本年度末現金預金残高	921,840,141

全体会計財務書類に係る注記

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
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。
- ② 無形固定資産……………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。
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 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 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
（売却原価は移動平均法により算定）
イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））
- ③ 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）
イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法

(4) 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
- ③ リース資産
ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………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
イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 投資損失引当金
市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。
- ② 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、徴収不能見込額を計上しています。
長期貸付金については、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。
- ③ 退職手当引当金
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。
- ④ 損失補償等引当金
履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。
- ⑤ 賞与等引当金
翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びに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。

(6) 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。

ただし、少額リース資産及び短期のリース取引には簡便的な取扱いをし、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。

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。

(7) 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）及び現金同等物

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。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が50万円以上の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

総務省「新地方公会計の推進に関する研究会」報告の「新統一的な基準」の表示方法に合わせるため、平成28年度から大幅な表示の変更を行っております。

(2) 表示方法の変更

有形固定資産の減価償却累計額について、各有形固定資産の項目に対する控除項目として、減価償却累計額の項目をもって表示する方法（間接法）としております。

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当無し

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当なし

(4) 重大な災害等の発生

該当なし

4 偶発債務

保証債務及び損失補償債務負担の状況

他の団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。

団体名：小矢部市土地開発公社

確定債務額：2,447,688千円

履行すべき額が確定していない損失補償債務等

損失補償等引当金計上額：なし

貸借対照表未計上額：なし

総額：2,447,688千円

5 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 全体会計財務書類の対象範囲は次のとおりです。

- 一般会計
- 公共用地先行取得事業特別会計
- 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
- 下水道事業特別会計
- 農業集落排水事業特別会計
- 東部産業団地事業特別会計
- 水道事業会計

※下水道事業特別会計及び農業集落排水事業特別会計については、地方公営企業法の適用に向け作業に着手しているため、令和元年度については連結対象外としております。

② 一般会計等の対象範囲と普通会計の対象範囲に差異はありません。

③ 地方自治法第 235 条の 5 に基づき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。

④ 百万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。

⑤ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 該当無し

⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額

・継続費遞次繰越額

該当無し

・繰越明許費

(一般会計) 18,865 千円

・事故繰越額

該当無し

⑦ 過年度修正等に関する事項

該当なし

(2) 貸借対照表に係る事項

① 棚卸資産の内訳は、次のとおりです。

・防災備蓄品

真空バック毛布	4,430個	20,034 千円
飲料水	33,904個	9,055 千円
発電機	22機	2,433 千円
スミスライト120L	22個	2,424 千円
その他		19,227 千円
小計		53,173 千円

・肥育牛

雄	96頭	26,592 千円
雌	100頭	27,198 千円
小計		53,790 千円

・水道事業会計

貯蔵品		5,684 千円
小計		5,684 千円
合計		112,647 千円

② 減債基金に係る積立不足額 該当なし

③ 基金借入金（繰替運用） 該当なし

④ 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額

11,326百万円

(3) 行政コスト計算書に係る事項

総務省改訂モデルから統一的な基準へ変更したことによる主な影響額は次のとおりです。

該当無し

(4) 純資産変動計算書に係る事項

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

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(5) 資金収支計算書に係る事項

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

① 基礎的財政収支

業務活動収支（支払利息支出を除く） 928,772 千円

投資活動収支（基金取崩収入及び基金積立支出を除く） △ 2,975,733 千円

基礎的財政収支 △ 2,046,961 千円

② 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

業務活動収支 810,226 千円

減価償却費 △ 2,608,172 千円

徴収不能引当金繰入額 △ 18,675 千円

退職手当引当金繰入額 87,305 千円

賞与等引当金の増減額 △ 132,581 千円

未収債権、未払債権等の増減額 402,544 千円

資産除売却損 △ 3,574 千円

資産売却益 8,988 千円

投資活動収入の国県等補助金収入 1,018,532 千円

本年度差額 △ 435,407 千円

③ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額は次のとおりです。

一時借入金の限度額 4,000,000千円

④ 重要な非資金取引

重要な非資金取引は以下のとおりです。

賞与等引当金繰入額 132,581 千円

減価償却費 2,608,172 千円

徴収不能引当金繰入額 18,675 千円