潟上市の財務諸表

(貸借対照表・行政コスト計算書・純資産変動計算書・資金収支計算書)



~平成27年度決算~

平成29年3月

潟上市総務部財政課

	目	次
1. はじめに		1
2. 対象となる会計の範囲		2
3. 相互関係図及び作成基準		3
4. 財務書類4表(一般会計等)		4
5. 財務書類4表(全体会計)		8
6. 注記(全体会計)		12
7. 資産総括表(全体会計)		14
8. 資産計上表(全体会計)		
出資金の算定		15
有価証券の算定		16
その他の投資の算定		17
基金・積立金の算定		18
預り金の算定		20
貸付金の算定		21
未収金の算定		22
市税貸倒引当金の算定		24
公債の算定		29
賞与引当金の算定		32
退職給付引当金の算定		33
9. 財務書類4表(連結会計)		34
10. 注記(連結会計)		38
11. 連結清算表(BS)		40
12. 連結清算表(PL)		43
13. 連結清算表(NW)		49
14 連結清質表(CF)		56

1. はじめに

平成18年度に総務省により策定された「地方公共団体における行政改革の更なる指針」を契機に、地方の行財政改革の一環として新たな会計基準による財務書類を整備することとなりました。これを受けて、本市では平成20年度決算より、従来の地方公共団体における決算とは別に、民間企業会計を参考にした発生主義に基づく財務諸表の導入を図るため、「貸借対照表」、「行政コスト計算書」、「純資産変動計算書」、「資金収支計算書」の財務書類4表を作成し公表を行っています。

地方公会計の整備において、「新地方公会計制度研究会報告書」(平成18年5月総務省)で示された「基準モデル」と「総務省改訂モデル」の2つの方式のうち、本市では資産を時価評価するといった、より正確な財務情報を把握できる観点から「基準モデル」を採用するとともに、固定資産台帳の整備では、プロジェクトチームを立ち上げて作業を進め、平成20年度決算より整備を行い、更新に継続して取り組んできたところです。

現在、全国の地方公共団体が財務書類の作成・公表に取り組んでいるところですが、整備方式の違いや 市町村ごとの整備状況の差により、団体間の比較が困難であるという課題がありました。このため総務省 は、平成27年1月に「統一的な基準による地方公会計の整備促進について」を示し、平成29年度までに全 ての地方公共団体において「統一的な基準」に基づく財務書類を作成することとなりました。

本市では、平成27年度決算から「統一的な基準」による財務書類を作成し、新たな基準に基づいて資産の把握や財政状況の分析を行っています。また、これまで更新を続けてきた固定資産台帳についても、整備方式の変更に伴って全体的な資産情報の見直しを行っています。

<財務書類4表以外の資料について>

〇注記

評価基準や方法、連結対象範囲など、財務書類の作成に関する情報を表示するものです。

〇資産総括表

市が保有するすべての資産について、有形・無形別などに振分けた一覧表です。

○資産計上表(附属明細書)

貸付金や地方債の明細など、財務書類4表の各項目の内訳を表示するものです。

〇連結清算表

財務書類4表について、各会計別に内訳を表示した一覧表です。

2. 対象となる会計の範囲

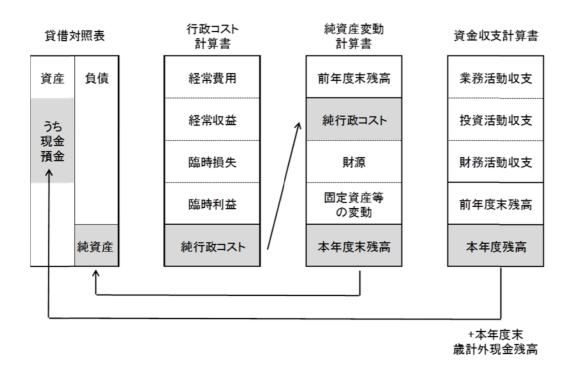
統一的な基準に基づく財務書類では、「一般会計等」と特別会計や企業会計(水道事業)を含めた「全体会計」、さらに本市と財政面で結びつきが強い一部事務組合等や第3セクターを加えた「連結会計」の3つの区分ごとに作成しています。

	区分		対象となる会計等			
		般会	一般会計			
		計等	有線放送事業特別会計※1			
			国民健康保険事業特別会計			
	全体会		後期高齡者医療特別会計			
		地方公営	介護保険事業特別会計			
	計	事業会計	農業集落排水事業特別会計			
			下水道事業特別会計			
連			合併処理浄化槽事業特別会計			
結 会 計		公営企業 会計	水道事業会計			
ĒΙ			湖東地区行政一部事務組合			
			男鹿地区衛生処理一部事務組合			
	一部事	務組合	男鹿地区消防一部事務組合			
			井川町潟上市共有財産管理組合			
	広域連合		秋田県市町村会館管理組合			
			秋田県市町村総合事務組合※2			
			秋田県後期高齢者医療広域連合			
	第3十	クター	昭和総合開発株式会社			
	77.0 E	. , ,	天王グリーンランド株式会社			

- ※1 平成22年度までで会計を廃止しているが、財務書類への記載数値があるため 表記しています。
- ※2 潟上市に関係する共通処理業務を一般会計等に含めて処理しています。

3. 相互関係図及び作成基準

財務書類4表構成の相関図



- ①貸借対照表のうち「現金預金」の金額は、資金収支計算書の本年度末残高に本年度末歳計外現金残高を加えたものと一致します。
- ②貸借対照表の「純資産」の金額は、資産と負債の差額として計算されますが、これは純資産変動計算書の本年度末残高と一致します。
- ③行政コスト計算書の「純行政コスト」の金額は、純資産変動計算書に記載されます。

作成基準日 · · · 平成28年3月31日現在

潟上市人口 · · · 33, 580人(平成28年3月31日現在)

- ・一般会計及び特別会計における出納整理期間(平成28年4月1日から5月31日まで)の入出金については、作成基準日までに終了したものとして処理しています。
- ・公営企業会計及び関連団体における未収金・未払金のうち、一般会計及び特別会計と出納整理 期間中に取引があったものは、作成基準日までに入出金されたものとして処理しています。
- 別の法人格を有する財産区特別会計は、公会計整備の対象外として除外しています。

4. 財務書類4表(一般会計等)

貸借対照表(BS) (単位:円)

貨借対照表(BS)			(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	76,894,853,259	固定負債	19,662,455,367
有形固定資産	74,259,081,492	地方債等	18,007,379,361
事業用資産	32,158,647,632	長期未払金	0
土地	9,164,522,022	退職手当引当金	1,655,076,006
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	48,423,058,340	その他	
建物減価償却累計額	-27,821,635,593	流動負債	2,433,618,907
工作物	5,647,565,558	1年内償還予定地方債等	1,286,788,398
工作物減価償却累計額	-3.254.862.695		797,854,344
船舶	-3,254,602,095	未払費用	/97,004,044
船舶減価償却累計額		前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
ᢇᢎᢋ 浫標等減価償却累計額	0	前支权 血 賞与等引当金	0
, 持保守機 所空機	0	乗り金 1	104,412,682
	0	7.0/11	167,130,388
航空機減価償却累計額	0		77,433,095
その他		負債合計	22,096,074,274
その他減価償却累計額	0	【純資産の部】	
建設仮勘定	0	固定資産等形成分	79,563,418,259
インフラ資産	40,933,172,760	余剰分(不足分)	-20,978,041,531
土地	8,917,228,218	他団体出資等分	0
建物	749,379,777		
建物減価償却累計額	-561,604,071		
工作物	67,700,956,497		
工作物減価償却累計額	-35,872,787,661		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	0		
物品	2,271,990,431		
物品減価償却累計額	-1,104,729,331		
 無形固定資産	92,847,899		
ソフトウェア	91,414,806		
その他	1,433,093		
投資その他の資産	2,542,923,868		
投資及び出資金			
有価証券	292,681,036		
出資金	5,828,036		
山貝亚 その他	241,443,000		
ての他 長期延滞債権	45,410,000		
	267,292,633		
長期貸付金	0		
基金	1,806,868,000		
減債基金	0		
その他	1,806,868,000		
その他	198,509,455		
徴収不能引当金	-22,427,256		
流動資産	3,786,597,743		
現金預金	1,053,007,253		
未収金	65,025,490		
短期貸付金	3,081,000		
基金	2,665,484,000		
財政調整基金	2,465,435,000		
減債基金	200,049,000		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	0		
繰延資産		純資産合計	58,585,376,728
資産合計		負債及び純資産合計	80,681,451,002

科目名	金額
経常費用	14,523,460,138
業務費用	8,477,366,831
人件費	2,807,187,941
職員給与費	949,823,187
賞与等引当金繰入額	1,453,101
退職手当引当金繰入額	136,444,689
その他	1,719,466,964
物件費等	5,392,188,390
物件費	2,161,694,792
維持補修費	431,593,332
減価償却費	2,691,222,255
その他	107,678,011
その他の業務費用	277,990,500
支払利息	195,401,414
徴収不能引当金繰入額	22,427,256
その他	60,161,830
移転費用	6,046,093,307
補助金等	2,024,094,138
社会保障給付	2,353,830,371
その他	8,204,656
経常収益	354,020,009
使用料及び手数料	208,862,590
その他	145,157,419
純経常行政コスト	14,169,440,129
臨時損失	5,017,588
災害復旧事業費	0
資産除売却損	5,017,588
損失補償等引当金繰入額	0
その他	0
臨時利益	24,475,480
資産売却益	0
その他	24,475,480
純行政コスト	14,149,982,237

作员注义初日开自\\\\\				(十四:11)
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	59,594,133,980	79,755,215,218	-20,161,081,238	0
純行政コスト(Δ)	-14,149,982,237		-14,149,982,237	0
財源	12,773,015,708		12,773,015,708	0
税収等	3,513,615,848		3,513,615,848	0
国県等補助金	9,259,399,860		9,259,399,860	0
本年度差額	-1,376,966,529		-1,376,966,529	0
固定資産等の変動(内部変動)		-472,409,443	472,409,443	
有形固定資産等の増加		0	0	
有形固定資産等の減少		-473,239,443	473,239,443	
貸付金・基金等の増加		830,000	-830,000	
貸付金・基金等の減少		0	0	
資産評価差額	712,962	712,962		
無償所管換等	116,541,650	116,541,650		
他団体出資等分の増加			0	0
他団体出資等分の減少			0	0
比例連結割合変更に伴う差額	-1,065,000	-1,037,000	-28,000	0
その他	252,019,665		87,624,793	
本年度純資産変動額	-1,008,757,252	-191,796,959	-816,960,293	0
本年度末純資産残高	58,585,376,728	79,563,418,259	-20,978,041,531	0

真並収又訂昇書(GF)	(単位:円)
科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	11,626,824,246
業務費用支出	5,583,061,912
人件費支出	2,966,185,997
物件費等支出	2,366,849,135
支払利息支出	195,401,414
その他の支出	54,625,366
移転費用支出	6,043,762,334
補助金等支出	2,021,763,165
社会保障給付支出	2,353,830,371
その他の支出	8,204,656
業務収入	12,941,056,769
税収等収入	3,526,389,389
国県等補助金収入	9,064,485,065
使用料及び手数料収入	206,891,640
その他の収入	143,290,675
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	0
臨時収入	2,279,000
業務活動収支	1,316,511,523
【投資活動収支】	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
投資活動支出	3,027,210,117
公共施設等整備費支出	2,378,638,117
基金積立金支出	497,172,000
投資及び出資金支出	151,400,000
貸付金支出	0
その他の支出	0
投資活動収入	926,235,045
国県等補助金収入	180,210,000
基金取崩収入	655,695,900
貸付金元金回収収入	7,917,000
資産売却収入	2,412,145
その他の収入	80,000,000
投資活動収支	-2,100,975,072
【財務活動収支】	, , ,
財務活動支出	1,448,443,621
地方債等償還支出	1,448,443,621
その他の支出	0
財務活動収入	2,246,200,000
地方債等発行収入	2,246,200,000
その他の収入	0
財務活動収支	797,756,379
本年度資金収支額	13,292,830
前年度末資金残高	872,612,035
比例連結割合変更に伴う差額	-28,000
本年度末資金残高	885,876,865

5. 財務書類4表(全体会計)

貸借対照表(BS) (単位:円)

貨借対照表(BS)			(単位:円) I
科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	97,382,827,034	固定負債	31,684,741,298
有形固定資産	94,366,427,135	地方債等	29,180,827,867
事業用資産	32,158,647,632	長期未払金	(
土地	9,164,522,022	退職手当引当金	1,811,000,738
立木竹	0,101,022,022	損失補償等引当金	1,011,000,700
建物	48,423,058,340	その他	692,912,693
」	-27,821,635,593	流動負債	3,562,343,757
工作物	5,647,565,558	1年内償還予定地方債等	2,148,722,477
	-3,254,862,695	± 11 A	1,003,560,959
船舶	3,234,602,093	+ +	1,003,300,939
	0	44 T A	
浮標等	_	26 TO 1 = 26	96
	0	# - # - N A	115 000 105
	0	77.11 Å	115,286,127
	0	7.0/14	217,341,003
	0		77,433,095
その他		負債合計 【純恣帝の知】	35,247,085,055
その他減価償却累計額	_	【純資産の部】	
建設仮勘定	0	固定資産等形成分	100,181,570,034
インフラ資産	61,030,965,156	余剰分(不足分)	-32,955,546,552
土地	9,127,055,467		
建物	1,397,173,313		
建物減価償却累計額	-726,061,293		
工作物	97,407,915,653		
工作物減価償却累計額	-47,321,892,340		
その他	2,743,789,530		
その他減価償却累計額	-1,667,089,174		
建設仮勘定	70,074,000		
物品	2,326,829,695		
物品減価償却累計額	-1,150,015,348		
無形固定資産	155,512,072		
ソフトウェア	101,378,526		
その他	54,133,546		
投資その他の資産	2,860,887,827		
投資及び出資金	222,281,036		
有価証券	5,828,036		
出資金	171,043,000		
その他	45,410,000		
長期延滞債権	624,545,102		
長期貸付金	0		
基金	1,866,356,927		
減債基金	0		
その他	1,866,356,927		
その他	214,439,001		
徴収不能引当金	-66,734,239		
流動資産	5,082,078,903		
現金預金	2,102,089,606		
未収金	175,231,329		
短期貸付金	3,081,000		
基金	2,795,662,000		
財政調整基金	2,595,613,000		
減債基金	200,049,000		
棚卸資産	7,460,380		
その他	0		
徴収不能引当金	-1,445,412		
繰延資産		純資産合計	67,226,023,482
資産合計	102 473 108 527	負債及び純資産合計	102,473,108,537

科目名	金額
経常費用	22,983,200,307
業務費用	10,167,578,940
人件費	3,024,215,784
職員給与費	1,040,374,427
賞与等引当金繰入額	4,206,541
退職手当引当金繰入額	161,568,963
その他	1,818,065,853
物件費等	6,400,014,053
物件費	2,318,797,708
維持補修費	471,272,054
減価償却費	3,444,268,569
その他	165,675,722
その他の業務費用	743,349,103
支払利息	471,037,733
徴収不能引当金繰入額	63,923,063
その他	208,388,307
移転費用	12,815,621,367
補助金等	9,874,672,936
社会保障給付	2,353,830,371
その他	39,212,756
経常収益	1,404,920,499
使用料及び手数料	1,171,660,319
その他	233,260,180
純経常行政コスト	21,578,279,808
臨時損失	5,021,109
災害復旧事業費	0
資産除売却損	5,017,588
損失補償等引当金繰入額	0
その他	3,521
臨時利益	24,567,280
資産売却益	0
その他	24,567,280
純行政コスト	21,558,733,637

(単位:円)

**************************************			V 1 I— : 1 • 7
科目名	合計	固定資産等形成分	余剰分(不足分)
前年度末純資産残高	67,809,742,942	100,711,130,837	-32,901,387,895
純行政コスト(Δ)	-21,558,733,637		-21,558,733,637
財源	20,305,793,740		20,305,793,740
税収等	8,552,351,085		8,552,351,085
国県等補助金	11,753,442,655		11,753,442,655
本年度差額	-1,252,939,897		-1,252,939,897
固定資産等の変動(内部変動)		-1,111,153,986	1,111,153,986
有形固定資産等の増加		126,449,361	-126,449,361
有形固定資産等の減少		-1,238,433,347	1,238,433,347
貸付金・基金等の増加		830,000	-830,000
貸付金・基金等の減少		0	0
資産評価差額	712,962	712,962	
無償所管換等	116,541,650	116,541,650	
他団体出資等分の増加			0
他団体出資等分の減少			0
比例連結割合変更に伴う差額	-1,065,000	-1,037,000	-28,000
その他	553,030,825	465,375,571	87,655,254
本年度純資産変動額	-583,719,460	-529,560,803	-54,158,657
本年度末純資産残高	67,226,023,482	100,181,570,034	

資金収支計昇書(CF)	(単位:円)
科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	18,693,359,029
業務費用支出	6,449,929,784
人件費支出	3,179,297,906
物件費等支出	2,601,936,482
支払利息支出	471,037,733
その他の支出	197,657,663
移転費用支出	12,243,429,245
補助金等支出	9,872,341,963
社会保障給付支出	2,353,830,371
その他の支出	39,212,756
業務収入	20,929,819,496
税収等収入	7,991,243,791
国県等補助金収入	11,515,849,860
使用料及び手数料収入	1,237,465,970
その他の収入	185,259,875
臨時支出	3,521
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	3,521
臨時収入	4,870,800
業務活動収支	2,241,327,746
【投資活動収支】	=,= : :,0=:, : :0
投資活動支出	3,148,281,385
公共施設等整備費支出	2,538,383,097
基金積立金支出	528,898,288
投資及び出資金支出	81,000,000
貸付金支出	0
その他の支出	0
投資活動収入	967,310,245
国県等補助金収入	220,388,000
基金取崩収入	656,593,100
貸付金元金回収収入	7,917,000
資産売却収入	2,412,145
その他の収入	80,000,000
投資活動収支	-2,180,971,140
【財務活動収支】	<u></u>
 財務活動支出	2,307,655,420
地方債等償還支出	2,307,655,420
その他の支出	_,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
財務活動収入	2,517,638,824
地方債等発行収入	2,510,100,000
その他の収入	7,538,824
財務活動収支	209,983,404
本年度資金収支額	270,340,010
前年度末資金残高	1,664,647,208
比例連結割合変更に伴う差額	-28,000
本年度末資金残高	1,934,959,218

6. 注記 (全体会計)

- I. 重要な会計方針
 - 1. 固定資産等の評価基準及び評価方法
 - ①有形固定資産

開始時における有形固定資産等の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する(50万円以上)。また開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わない。

②無形固定資産

原則として、開始時簿価については取得原価とし、再評価は行わない。 また、取得原価が不明なものは再調達原価とする。(50万円以上)

- 2. 有価証券等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 市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による。 市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法による。
- 3. 固定資産の減価償却・直接資本減耗の方法
 - ①有形固定資産(事業用資産、インフラ資産) 定額法を採用。
 - ②無形固定資産 定額法を採用。
- 4. 引当金の計上基準及び算定方法
 - ①徴収不納引当金 過去3年間の平均不納欠損率による。
 - ②當与引当金

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。

③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 従っている。本年度末に特別職を含む全職員(本年度末退職者を除く)が普通退職した 場合の退職

手当を次の簡便法により算定。

5. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

6. 資金収支計算書における資金の範囲

現金(手許現金、要求払預金)及び現金同等物(3ヶ月以内の短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含む。)を、資金の範囲としている。

7. 消費税等の会計処理は、次の会計を除いて税込方式による。

水道事業会計

Ⅱ. 会計方針の変更

本年度より総務省「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」

Ⅲ. 重要な後発事象の注記

該当する事象はありません。

Ⅳ. 偶発債務

会計年度末において現実債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に、債務となり得るものはありません。

V. 追加情報の注記

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は次のとおりです。

1. 一般会計等と普通会計の対象範囲等の差異

原則として、普通会計とは一般会計と特別会計のうち公営事業会計(上水道・下水道等の公営企業会計及び国民健康保険事業特別会計等)以外の会計(住宅資金等貸付事業特別会計等)を統合して一つの会計としてまとめたものです。

潟上市における普通会計は、一般会計と有線放送事業特別会計をまとめたものです。 一般会計等は一般会計、有線放送事業特別会計、消防団員等公務災害補償業務、非常 勤職員等公務災害補償業務、学校医等公務災害補償等業務を対象としています。

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。

(根拠条文:地方自治法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。」

7. 資産総括表(全体会計)

(単位:円)

			本年度増加			本年度減少				本年度末	本年度末	本年度	(単位:円) 差引		
区分	勘定科目	前年度末残高	有償取得	調査判明	評価益	振替增	合計	振替減	除却	評価減	合計	残高	減価償却累計額	減価償却額	本年度末残高
	事業用資産	61,621,665,516	1,518,791,701	116,275,400	0	53,086,876	1,688,153,977	53,086,876	19,174,552	0	72,261,428	63,237,558,065	31,076,498,288	1,202,248,168	32,161,059,777
	土地	9,166,934,167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,166,934,167	0	0	9,166,934,167
	立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	建物	45,514,424,996	1,237,785,421	13,675,400	0	53,086,876	1,304,547,697	0	18,126,919	0	18,126,919	46,800,845,774	27,394,322,963	940,191,978	19,406,522,811
	建物付属設備	1,612,008,726	10,203,840	0	0	0	10,203,840	0	0	0	0	1,622,212,566	427,312,630	110,824,998	1,194,899,936
	工作物	5,275,210,751	270,802,440	102,600,000	0	0	373,402,440	0	1,047,633	0	1,047,633	5,647,565,558	3,254,862,695	151,231,192	2,392,702,863
	建設仮勘定	53,086,876	0	0	0	0	0	53,086,876	0	0	53,086,876	0	0	0	0
	インフラ資産	101,077,481,264	624,079,750	0	0	5,289,840	629,369,590	5,289,840	0	0	5,289,840	101,701,561,014	45,755,754,274	1,748,609,851	55,945,806,740
	橋梁(公共土地)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	道路(公共土地)	6,017,072,826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,017,072,826	0	0	6,017,072,826
	漁港·港湾(公共土地)	43,440,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43,440,000	0	0	43,440,000
	公園(公共土地)	2,567,456,528	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,567,456,528	0	0	2,567,456,528
有	下水道(公共土地)	20,031,578	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,031,578	0	0	20,031,578
形	農道(公共土地)	1,981,127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,981,127	0	0	1,981,127
固	その他(公共土地)	287,277,737	0	0	0	0	0	0	0	0	0	287,277,737	0	0	287,277,737
定	公園(公共建物)	749,379,777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	749,379,777	561,604,071	18,416,463	187,775,706
資	橋梁(公共工作物)	2,512,610,210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,512,610,210	1,332,540,402	41,905,271	1,180,069,808
産	道路(公共工作物)	59,509,061,351	450,514,030	0	0	5,289,840	455,803,870	0	0	0	0	59,964,865,221	30,338,583,508	1,109,192,319	29,626,281,713
	漁港・港湾(公共工作物)	753,100,218	70,017,480	0	0	0	70,017,480	0	0	0	0	823,117,698	476,368,470	14,420,569	346,749,228
	公園(公共工作物)	3,836,255,989	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,836,255,989	3,249,298,613	68,206,819	586,957,376
	下水道(公共工作物)	23,360,654,940	102,770,640	0	0	0	102,770,640	0	0	0	0	23,463,425,580	9,150,117,819	458,755,581	14,313,307,761
	下水処理(公共工作物)	1,328,833,843	777,600	0	0	0	777,600	0	0	0	0	1,329,611,443	631,202,642	34,685,735	698,408,801
	その他(公共工作物)	85,035,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,035,300	16,038,749	3,027,094	68,996,551
	その他の公共用財産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	公共用財産建設仮勘定	5,289,840	0	0	0	0	0	5,289,840	0	0	5,289,840	0	0	0	0
	物品	1,980,578,614	300,583,986	266,250	706,722	0	301,556,958	0	1	89,540	89,541	2,282,046,031	1,112,570,912	148,959,667	1,169,475,119
	機械器具	475,658,909	0	0	0	0	0	0	0	0	0	475,658,909	35,957,098	31,869,142	439,701,811
	物品	1,504,919,705	300,583,986	266,250	706,722	0	301,556,958	0	1	89,540	89,541	1,806,387,122	1,076,613,814	117,090,525	729,773,308
	美術品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計	164,679,725,394	2,443,455,437	116,541,650	706,722	58,376,716	2,619,080,525	58,376,716	19,174,553	89,540	77,640,809	167,221,165,110	77,944,823,474	3,099,817,686	89,276,341,636
無	ソフトウェア	460,288,890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	460,288,890	358,910,364	88,487,778	101,378,526
形	地上権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固	著作権・特許権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
定	電話加入権	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資	その他の無形固定資産	26,637,750	194,400	0	0	0	194,400	0	0	0	0	26,832,150	25,399,057	117,434	1,433,093
産	小計	486,926,640	194,400	0	0	0	194,400	0	0	0	0	487,121,040	384,309,421	88,605,212	102,811,619
	合 計	165,166,652,034	2,443,649,837	116,541,650	706,722	58,376,716	2,619,274,925	58,376,716	19,174,553	89,540	77,640,809	167,708,286,150	78,329,132,895	3,188,422,898	89,379,153,255

8. 資産計上表(全体会計)

出資金の算定

出資金の算定方法

→ 出資金の明細より当年度残高を計上する

表【1】 出資金・当年度(H27年度)出資金の増減の明細

(単位:千円)

衣[1] 山貝並・ヨ牛皮(П27牛皮/山貝並の垣滅の明神								
種類	前年度末 残高 A	評価差額の戻 入	当年度 増加額	当年度 減少額	評価差額 (当年度発生)	強制 評価減	当年度末 残高 B	摘要
秋田県農業信用基金協会 出資金	6,220						6,220	
秋田県土地改良振興基金 出資金	1,860						1,860	
秋田県漁業信用基金協会 出資金	1,200						1,200	
秋田県農業公社出資金	800						800	
秋田県青果物価格安定基 金協会出資金	200						200	
秋田信用金庫出資金	13						13	
湖東森林組合出資金(豊川財産区)	100						100	
上水道事業出資金	68,100		70,400				138,500	
地方公営企業等金融機構 出資金	3,500						3,500	
昭和総合開発株式会社出 資金	35,000						35,000	
天王グリーンランド㈱出資 金	53,000						53,000	
あきた創業サポートファンド 出資金			1,000				1,000	
合計	169,993		71,400				241,393	1

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)出資金

	BS残高	摘要
出資金	241,393	①より
	≒241,393,000	※円単位表示

市場価格のない出資金の純資産額等の明細

出資先	取得原価 (出資金額) 【1】B	資産 A	負債 B	純資産額 C=A-B	資本金 D	地方公 共団体 出資額 E	出資割合 (%) F=E÷D	純資産額 による 算出額 G=C×F	貸借対 照表計 上額
秋田県農業信用基金協会 出資金	6,220	66,545	60,335	6,210	4,538	6,220	137.1	8,514	6,220
秋田県土地改良振興基金 出資金	1,860	5,500,515	1,344,665	4,155,850	142,447	1,860	1.4	58,182	1,860
秋田県漁業信用基金協会 出資金	1,200	1,607,856	1,126,360	481,496	346,300	1,200	0.4	1,926	1,200
秋田県農業公社出資金	800	5,707,571	4,859,781	847,790	806,000	800	0.1	848	800
秋田県青果物価格安定基金 協会出資金	200	1,366,160	497,748	868,412	475,900	200	0.1	868	200
秋田信用金庫出資金	13	138,621,000	130,920,000	7,701,000	1,207,000	13	0.1	7,701	13
湖東森林組合出資金(豊 川財産区)	100	68,683	40,381	28,302	2,916	100	3.5	991	100
上水道事業出資金	138,500	5,805,026	3,995,535	1,809,491	1,169,735	138,500	11.9	215,329	138,500
地方公共団体金融機構	3,500	24,643,371,000	24,427,184,000	216,187,000	16,602,100	3,500	0.1	216,187	3,500
昭和総合開発株式会社出 資金	35,000	83,003	26,564	56,439	50,000	35,000	70.0	39,507	35,000
天王グリーンランド(株)出資 金	53,000	87,135	40,820	46,315	80,000	53,000	66.3	30,707	53,000
あきた創業サポートファンド 出資金	1,000	93,957,070		93,957,070	100,000	1,000	1.0	939,571	1,000
合計	241,393	24,896,241,564	24,570,096,189	326,145,375	20,986,936	241,393	292.1	1,520,331	241,393

有価証券の算定

有価証券の算定方法

→ 有価証券明細より当年度残高を計上する

表【1】 当年度(H27年度)末現在 満期保有目的有価証券明細

種類	前年度末 残高 A		年度 当年度加額 減少額	償却原価法 に 基づく増減額	強制評価減	当年度末 残高 B	摘要
-		(-)	1 .1	1			
-			を当無し しょうしん かんしん かんしん かんしん かんしん かんしん かんしん かんしん か				
合計				Л			1

表【2】 当年度(H27年度)末現在 満期保有目的以外の有価証券明細

X <u>ICA </u>	70 III 11-3793			77 7310				
種類	前年度末 残高	評価差額の 戻入	当年度 増加額	当年度 減少額	評価差額 (当年度発生)	強制 評価減	当年度末 残高	摘 要
	Α						В	
市場価格のある有価証券								
東北電力㈱	468,538				29,498		498,036	
小計	468,538	0	0	0	29,498	0	498,036	2
市場価格の対有価証券(株	:式等)							
㈱秋田放送	450,000						450,000	
㈱秋田県食肉流通公社	180,000						180,000	
湖東瓦斯㈱	4,700,000						4,700,000	
小計	5,330,000	0	0	0	0	0	5,330,000	3
合計	5,798,538	0	0	0	29,498	0	5,828,036	2+3

表【3】 当年度(H27年度)末現在 市場価格のある有価証券の時価等の計算

銘柄	株式・口数	取得原価	時価	(2016年3月31日の終値で計算)	貸借対 照表計 上額
	С	[2]A	D		E=C × D
東北電力㈱	343	171,500	1,452		498,036
合計	343	171,500	1,452		498,036

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)有価証券

	BS残高	摘 要
有価証券	5,330,000	【2】③より
	498,036	【3】Eより
合計	5,828,036	

※参考

市場価格のない有価証券(株式等)の純資産額等の明細 (単位:千円)

出資先	取得原価 (出資金額)	資産	負債	純資産額	資本金	地方公 共団体 出資額	出資割合(%)	純資産額 による 算出額	貸借対 照表計 上額
	[2]A	Α	В	C=A-B	D	Е	F=E÷D	G=C×F	
㈱秋田県食肉流通公社	180	1,703,412	407,021	1,296,391	1,319,700	180	0.10	1,296	180
㈱秋田放送	450	4,324,281	2,974,149	1,350,132	230,000	26,800	11.70	157,965	450
湖東瓦斯㈱	4,700	155,155	88,379	66,776	55,500	4,700	8.50	5,676	4,700
合計	5,330	6,182,848	3,469,549	2,713,299	1,605,200	31,680	20.30	164,938	5,330

その他の投資の算定

その他の投資の算定方法

→ その他の投資の明細から当年度末残高を計上する 出捐金は、通常出資の場合に認められる議決権等が保証されていなく寄附金に近い性格であることから、 基準モデルの貸借対照表上は「出資金」ではなく、「その他の投資」に計上する。

表【1】その他の投資の明細

(1) (の他の投資の場						摘	要
区分	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高	投資内容等	解散等時の出捐金返 還の有無	その他
秋田県信用保証協会 出捐金	25,222			25,222		有(精算後に残余財産がある 場合のみ出資割合に応じて 出資者に返還)	
秋田県栽培漁業協会 出捐金	3,889			3,889		無(解散時は残余財産は類 似活動をする団体へ移譲)	
秋田県総合公社出捐 金	1,811		209	1,602		無(解散時は残余財産は類似活動をする団体へ移譲)	H27年度、出損関係解消が決まり、出損金の一部 209千円が返還され、寄附金で受け入れている(この あと30年度までに分割で返戻され、出損関係は解消 となる)
秋田赤十字病院出捐 金	7,094			7,094	建設費	無(建設費の補助)	
新秋田県青年会館出 捐金	1,735			1,735	建設費	無(建設費の補助)	
秋田県臓器移植推進 協会出捐金	934			934		無(寄附金という認識)	H17.4あきた移植医療協会に名称変更
秋田県国際交流協会 出捐金	3,409			3,409		無(寄附金という認識)	
暴力団撲滅県民会議 出捐金	389			389		無(解散時は残余財産は類似活動をする団体へ移譲)	
秋田県長寿社会振興 財団出捐金	40			40		無(類似活動をする団体へ移 譲)	
本道医学振興会出捐 金	212			212		無(寄附金という認識)	
青少年育成秋田県民 会議出捐金	675			675		無(定款に残余財産は県又 は類似活動をする団体へ移 譲)	決算書未記載だが、H20.11.10県民会議事務局(県民 文化政策課・サかさん)に問合せし、旧3町で出捐して いたと判明。天王300千円(H2.12.1)・昭和300千円 (H2.10.1)・飯田川300千円(H2.12.2)・昭和300千円。 但し H16に一度取順し、3町合計(持分)は733,585円であ る。尚、H20.6に再度取崩しをして3町合計は674,627 円となっている。
合計	46,514	0	209	45,201	1		

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)その他の投資

	BS残高	摘 要
その他の投資	45,201	①-解散(【1】摘要★)分
	≒ 45,201,000	※円単位表示

基金・積立金の算定

基金・積立金の算定方法

→ 基金・積立金の明細より当年度残高を計上する

普通会計分基金・積立金の算定 表【1】当年度末(H27年度末)普通会計分基金・積立金、基金・積立金増減の明細

表[1] 当年度末(H2/年度末	/ 百週去引刀基立	艺情丛立、 基立	・積立金瑁減の明細		
種類	前年度末 残高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度末 残高	摘要
基金					
財政調整基金	2,187,917,000	277,518,000		2,465,435,000	1
減債基金	48,000	200,001,000		200,049,000	2
小学校建築基金	20,882,000	11,000		20,893,000	3
宿泊施設運営振興基金	0			0	④ 廃止
地域福祉基金	9,571,000	5,000		9,576,000	5
ふるさと創生基金	0			0	⑥ 廃止
ふるさと水と土保全基金	7,596,000	4,000		7,600,000	7
市役所庁舎建設基金	553,417,900	278,000	553,695,900	0	⑧ 全額取り崩し、条例廃止
観光振興基金	0			0	9 廃止
スポーツ振興基金	1,050,000	1,000		1,051,000	10
ふるさと応援基金	14,964,000	17,655,000	2,000,000	30,619,000	①
合併振興基金	1,828,723,000	869,000	100,000,000	1,729,592,000	1
小計	4,624,168,900	496,342,000	655,695,900	4,464,815,000	
積立金					
その他の積立金退職給付 引当金(組合積立額)	198,509,455	56,060,449		254,569,904	③…退職給付引当金の算定≪BS≫より
小計	198,509,455	56,060,449	0	254,569,904	
合計	4,822,678,355	552,402,449	655,695,900	4,719,384,904	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)基金

《DO》 当于及不(IIZ) 干及不/基立		
	BS残高	摘要
財政調整基金	2,465,435,000	①より
減債基金	200,049,000	②より
その他の基金・積立金	2,053,900,904	③~③の計
合計	4,719,384,904	
	≒ 4,719,385	※千円単位表示

国保会計分基金・積立金の算定

表【2】当年度末(H27年度末)国保会計分基金·積立金、基金·積立金増減の明細

XILI II I XXXIII I XX	/ C	, KTT, ET	段工业名/%97.77师		
種類	前年度末 残高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度末 残高	摘要
基金					
国保会計財政調整基金	130,112,000	66,000		130,178,000	①
高額療養費貸付基金及び 出産費貸付基金	13,000,000			13,000,000	2
小計	143,112,000	66,000	0	143,178,000	
積立金					
その他の積立金退職給付 引当金(組合積立額)	3,747,615	3,048,651		6,796,266	③…退職給付引当金の算定≪BS≫より
小計	3,747,615	3,048,651		6,796,266	
合計	146,859,615	3,114,651	0	149,974,266	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)国保会計分基金

<u> </u>	7. 日休去日乃坐业		
		BS残高	摘要
国保会計分基金		130,178,000	①より
		0	
その他の基金・積立金		19,796,266	②、③より
合計		149,974,266	
		≒149,974	※千円単位表示

後期高齢会計分基金・積立金の算定

表【3】当年度末(H27年度末)後期高齢会計分基金・積立金、基金・積立金増減の明細

<u> </u>		T	<u> </u>		
種類	前年度末 残高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度末 残高	摘要
積立金					
その他の積立金退職給付 引当金(組合積立額)	2,709,462	82,966		2,792,428	①…退職給付引当金の算定≪BS≫より
小計	2,709,462	82,966	0	2,792,428	
合計	2,709,462	82,966	0	2,792,428	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)後期高齡会計分基金

	BS残高	摘 要
その他の基金・積立金	2,792,428 ①より	
合計	2,792,428	
	≒2,792 ※千円単位	ℷ表示

介護会計分基金・積立金の算定

表【4】当年度末(H27年度末)介護会計分基金・積立金、基金・積立金増減の明細

X <u>【~】 </u>	/ 丌 殴 厶 吅 刀 坐 业	. 很工业、 全业	<u> </u>		
種類	前年度末 残高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度末 残高	摘要
基金					
介護給付費準備基金	14,497,239	31,659,288	816,000	45,340,527	①
小計	14,497,239	31,659,288	816,000	45,340,527	
積立金					
その他の積立金退職給付 引当金(組合積立額)	5,887,933	2,563,799		8,451,732	②…退職給付引当金の算定≪BS≫より
小計	5,887,933	2,563,799	0	8,451,732	
合計	20,385,172	34,223,087	816,000	53,792,259	

《BS》 当年度末(H27年度末)介護会計分基金

ND3// 日十度不(NZ/十度	不/川陵太司刀巫亚		
		BS残高	摘 要
その他の基金・積立金		53,792,259	① ~ ②の計
合計		53,792,259	
		≒ 53,792	※千円単位表示

下水道会計分基金・積立金の算定

表【5】当年度末(H27年度末)水道会計分基金·積立金、基金·積立金増減の明細

	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	<u> </u>	N 1"N 771	•	
種類	前年度末 残高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度末 残高	摘要
基金					
_					
小計					
積立金					
その他の積立金退職給付 引当金(組合積立額)	3,584,536	1,288,061		4,872,597	①…退職給付引当金の算定《BS》より
小計	3,584,536	1,288,061	0	4,872,597	
合計	3,584,536	1,288,061	0	4,872,597	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)下水道会計分基金

	10 1 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10				
		BS残高	摘 要		
その他の基金・積立金		4,872,597 ①より			
合計		4,872,597			
		≒4,873	※千円単位表示		

農業集排会計分基金・積立金の算定

表【6】当年度末(H27年度末)農業集排会計分基金・積立金、基金・積立金増減の明細

種類	前年度末 残高	当年度 増加額	当年度 減少額	当年度末 残高	摘 要
積立金					-
その他の積立金(水質保 全基金積立金)	1,228,600	1,000	81,200	1,148,400	
小計	1,228,600	1,000	81,200	1,148,400	
合計	1,228,600	1,000	81,200	1,148,400	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)農業集排会計分基金

《20》 当一及不(112/一及不/皮未来诉去们力签业	i de la companya de	
	BS残高	摘要
その他の基金・積立金	1,148,400	①より
合計	1,148,400	
	≐1 148	※千円単位表示

預り金の算定

預り金の算定方法

→ 預り金の明細より当年度残高を計上する

表【1】 当年度末(H27年度末)預り金の明細 歳計外現金(3月末)

以] ヨ中度木(H2/平度木/預り並の明神 威計外現並(3月木/			
内容	相手先	当年度末残高	摘要
市民県民税		135,370,152	
特別徴収現年分		115,393,500	
特別徴収滞納分		65,600	
普通徴収現年分		17,172,300	
普通徴収過年度分		0	
普通徴収滞納分		2,189,752	
分離課税分		549,000	
前年度繰越分		0	
延滞金分		0	
法定内控除		5,304,612	
所得税分		5,220,686	
職員共済組合掛金分		0	
議員共済掛金分		0	
職員互助会掛金		0	
社会保険料掛金		83,926	
市営住宅敷金		18,266,200	
災害共済給付費		271,288	
総務学事課分		266,052	
幼児教育課分		5,236	
消防団員退職報奨金		0	
工事契約保証金		2,068,000	
その他		5,850,136	
その他		5,383	
市税還付		0	
職員給料控除		5,014,053	
出稼互助会会費		0	
		103,000	
差押(その他)		0	
非常勤職員市県民税		727,700	
合計		167,130,388	1

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)預り金

	開始BS残高 摘	
預り金	167,130,388	①より

貸付金の算定

貸付金の算定方法

→ 貸付金明細より当年度末残高を計上する

表【1】当年度(H27年度)貸付金明細 ※年度を超えて貸付けるもの

貸付先	前年度末残高 (H26年度残高) A	当年度増加額 (H27年度増加) B	当年度減少額 (H27年度減少) C	当年度末残高 (H27年度末現在) D=A+B−C	摘 要貸付事由等
母子家庭住宅整備資金貸付金	498,000		167,000	331,000	
医療用プラスチック部品製造工場 建設事業貸付金	5,000,000		5,000,000	0	
医療用プラスチック部品製造工場 建設事業貸付金	5,500,000		2,750,000	2,750,000	
合計	10,998,000	0	7,917,000	3,081,000	1

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)貸付金

		開始BS残高	摘 要
貸付金		3,081,000	①より
	千円単位	≒3,081	※千円単位表示

未収金の算定

未収金の算定方法

→ 未収金明細より当年度残高を計上する

表【1】過年度 (H26年度以前)未収金

衣 <u>【 】 】</u>	迎平/	支 (ロ	Z0±	F度以前)未収金					
	予算	拿科目		前期未収金	当期収納済額	未収残額	うち不納欠損決定額	当期末残高	摘 要
				Α	В	C=A-B	D	E=C-D	
(1)	1	1	1	101,876,608	21,643,036	80,233,572	6,140,467	74,093,105	市民税個人分
(2)	1	1	2	3,099,900	624,400	2,475,500	350,000	2,125,500	市民税法人分
(3)	1	2	1	188,516,654	32,245,152	156,271,502	19,489,051	136,782,451	固定資産税 還付未済額13,000円
(4)	1	3	1	9,811,936	2,182,146	7,629,790	995,300	6,634,490	軽自動車税
(5)	11	1	1	6,279,289	898,175	5,381,114	0	5,381,114	保育料負担金
(6)	12	1	6	44,204,903	3,462,000	40,742,903	0	40,742,903	市営住宅使用料
(7)	12	1	7	665,740	59,500	606,240	0	606,240	幼稚園使用料
(8)	19	5	5	1,041,441	162,111	879,330	0	879,330	生活保護費返還金
(9)	19	5	5	70,000	22,500	47,500	0	47,500	児童クラブ保護者負担金
(10)	19	5	5	760	760	0	0	0	保育園·幼稚園給食費等保護者負担金
1				408,613,566	58,670,934	349,942,632	34,686,283	315,256,349	
2	後期	高齢		4,633,213	1,715,930	2,917,283	733,613	2,183,670	
3	介護			22,288,675	2,916,400	19,372,275	6,060,225	13,312,050	
4	農集	非		1,173,747	449,388	724,359	16,525	707,834	1 1 1 使用料
(5)	農集	非		306,400	145,100	161,300		161,300	2 1 1 分担金
6	下水	道		31,309,992	9,482,939	21,827,053	1,278,202	20,548,851	1 1 1 使用料
7	下水	道		4,129,666	1,758,900	2,370,766	284,964	2,085,802	2 1 1 分担金
8	下水	道		1,159,440	251,100	908,340	9,000	899,340	2 2 1 負担金
9	合併	争化		47,468	47,468	0	0	0	1 1 1 使用料
10	合併	争化		0	0	0	0	0	2 1 1 分担金

表【2】当年度(H27年度)未収金計上額

<u> </u>	予算			当期調定額	当期収納済額	未収残額	うち不納欠損決定額	当期末残高	摘要
	, 51	-1-1 -	1	A A	B B	C=A-B	D	E=C-D	ner 🗴
(1)	1	1	1	1,026,633,100	1,009,010,568	17,622,532	0		市民税個人分
(2)	1	1	2	116,410,900	115,732,400	678,500	0	678,500	市民税法人分
(3)	1	2	1	1,075,568,300	1,041,258,441	34,309,859	0		固定資産税 還付未済額32,900円
(4)	1	3	1	79,046,300	76,516,266	2,530,034	0		軽自動車税
(5)	11	1	1	134,577,908	132,255,908	2,322,000	0		保育料負担金(幼児教育課)
(6)	12	1	6	66,368,700	60,923,000	5,445,700	0	5,445,700	市営住宅使用料(都市建設課)
(7)	12	1	7	14,014,285	13,967,535	46,750	0	46,750	幼稚園使用料
(8)	19	5	5	12,629,957	10,627,342	2,002,615	0	2,002,615	生活保護費返還金
(9)	19	5	5	9,482,500	9,415,000	67,500	0	67,500	児童クラブ保護者負担金
1	国保			599,201,800	542,459,300	56,742,500	0	56,742,500	還付未済額0円
2	後期高	事齡		160,445,600	158,355,800	2,089,800	0	2,089,800	還付未済額252,500円
3	介護			715,255,750	703,606,200	11,649,550	0	11,649,550	還付未済額312,950円
4	農集技	非		10,597,503	10,506,634	90,869	0	90,869	1 1 1 使用料
⑤	農集排	非		0	0	0	0	0	2 1 1 分担金
6	下水道	直		446,418,356	438,092,531	8,325,825	0	8,325,825	1 1 1 使用料
7	下水道			1,579,300	1,409,000	170,300	0	170,300	2 1 1 分担金
8	下水道			836,030	758,630	77,400	0	77,400	2 2 1 負担金
	合併治			2,623,523	2,611,895	11,628	0	11,628	1 1 1 使用料
10	合併治	争化		0	0	0	0	0	2 1 1 負担金

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)未収金

	計算式	<u>.</u>	BS残高	摘要
	H1 5T 2	<u> </u>	50次向	1FI X
税等未収金	219,635,546	+55,140,925	274,776,471	【1】E(1)~(4)と【2】E(1)~(4)の計
未収金	47,657,087	+9,884,565	57,541,652	【1】E(5)~(10)と【2】E(5)~(9)の計
特別会計				
国保	315,256,349	+56,742,500	371,998,849	【1】E①と【2】E①の計
後期高齢	2,183,670	+2,089,800	4,273,470	【1】E②と【2】E②の計
介護	13,312,050	+11,649,550	24,961,600	【1】E③と【2】E③の計
農集排	869,134	+90,869	960,003	【1】E④~⑤と【2】E④~⑤の計
下水道	23,533,993	+8,573,525	32,107,518	【1】E⑥~⑧と【2】E⑥~⑧の計
合併浄化	0	+11,628	11,628	[1]E⑨~⑩と[2]E⑨~⑪の計

未払金の算定

未払金の算定方法

→ 未払金明細より当年度残高を計上する

表【1】 過年度(H26年度以前)未払金

長 <u>【1】</u>	適年度(H26年	三度以前)未払金			
	予算科目	前期未払金額	当期支払済額	未払残額	摘要
		Α	В	C=A-B	
(1)	6 1 3 19	207,337	40,611	166,726	農業基盤強化資金(19年度)
(2)	6 1 3 19	111,505	24,279	87,226	農業基盤強化資金
(3)	6 1 3 19	4,878	3,302	1,576	スーパーL利子補給
(4)	6 1 3 19	4,990	2,532	2,458	スーパーL利子補給
(5)	6 1 3 19	155,118	61,538	93,580	農業基盤強化資金
(6)		31,968	7,104	24,864	農業基盤強化資金
(7)	6 1 3 19	308,044	54,902	253,142	農業基盤強化資金
(8)	6 1 3 19	96,010	32,248	63,762	農業基盤強化資金
(9)	6 1 3 19	100,701	19,667	81,034	農業基盤強化資金(20年度)
(10)	4 1 1 19	17,390,000	8,695,000	8,695,000	組合病院補助
(11)	4 1 9 19	8,078,026	475,178	7,602,848	水道負担金
(12)	3 1 6 19	3,000,000	3,000,000	0	特別養護老人ホーム・わかば苑
(13)		6,000,000	3,000,000	3,000,000	特別養護老人ホーム・松恵苑
(14)	3 1 6 19	8,100,000	2,700,000	5,400,000	特別養護老人ホーム・たんちょう
(15)	6 1 3 19	106,140	19,356	86,784	農業基盤強化資金(21年度)
(16)		39,670	13,368	26,302	農業基盤強化資金(22年度)
(17)	6 1 3 19	193,536	193,536	0	営農維持緊急支援資金利子補給費(22年度)
(18)	6 1 3 19	229,800	229,800	0	営農経営支援資金利子補給費(22年度)
(19)	6 1 3 19	119,669	119,669	0	営農経営支援資金利子補給費(23年度)
(20)	6 1 3 19	13,980	5,960	8,020	農業基盤強化資金(23年度)
(21)		69,300,000	34,650,000		電算システム更新
(22)		170,698	51,280		暴風被害復旧支援資金利子補給
(23)		58,000,000	58,000,000		鞍掛沼公園3施設指定管理料
(24)		14,000,000	14,000,000	0	ブルーメッセあきた関連3施設指定管理料
(25)		239,768,000	59,942,000		潟上市都市公園等6施設指定管理料
(26)	2 1 15 13	2,619,540	742,000		潟上市有線放送電話施設指定管理料
(27)		654,000	218,000		天王本郷自治会館指定管理料
(28)		350,000	350,000		追分自治会館指定管理料
(29)		26,100,000	2,900,000		特別養護老人ホーム・あかひげ
(30)		649,297	136,913		農業経営支援資金利子補給費(25年度)
(31)		950,000	950,000		天王漁業集落運動広場指定管理料
(32)		63,000,000	63,000,000		大清水下谷地線整備事業
(33)		4,369,000	2,312,000		園芸メガ団地整備事業
(34)		196,464	14,784		緊急農業経営支援資金利子補給費(26年度)
	合計	524,418,371	255,965,027	268,453,344	

表【2】 当年度(H27年度)未払金計上額

~ .		_							
	予算科目			支出決定額	当期支払済額	未払残額	摘 要		
						Α	В	C=A-B	1问 女
	(1)	3	1	6	19	27,000,000	0	27,000,000	特別養護老人ホーム・昭寿苑
	(2)	3	1	6	13	3,876,000	0	3,876,000	飯田川社会福祉会館等指定管理料
	(3)	2	1	9	13	1,746,000	0	1,746,000	追分自治会館指定管理料
	(4)	2	1	9	13	829,000	0	829,000	羽立神明自治会館指定管理料
	(5)	7	1	2	13	403,000,000	0	403,000,000	鞍掛沼公園3施設指定管理料
	(6)	7	1	2	13	88,000,000	0	88,000,000	ブルーメッセあきた関連3施設指定管理料
	(7)	8	4	2	13	4,950,000	0	4,950,000	天王漁業集落運動広場指定管理料
		合語	Ŧ			529,401,000	0	529,401,000	

≪BS≫ 当年度末(27年度末)未払金

<u> </u>			
	計算式	BS残高	摘要
一般会計		797,854,344	表【1】(1)~(34)と表【2】(1)~(7)の計
合計		797,854,344	
		≒797,854	※千円単位表示

市税貸倒引当金の算定

市税貸倒引当金の算定方法

→ 税等未収金残高に市税不納欠損率を乗じた値で計上する

表【1】市税不納欠損率

₹[°	1	η.	ī税不納欠損率					
H:	254	丰月		前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
				Α	В	В÷А		
H	=	F	144	116,867,528	5,481,406	0.04690		
١.	113	_	.税					
市		値	人分	112,759,751	5,152,306	0.04569		
税			現年課税分	29,824,502	0	0.00000		
			滞納繰越分	82,935,249	5.152.306	0.06212		
		ij	人分	4,107,777	329.100	0.08012		
		12		, ,				
			現年課税分	621,600	0	0.00000		
			滞納繰越分	3,486,177	329,100	0.09440		
	古	定	資産税	222,785,554	10,084,374	0.04526		
		固	定資産税	222,785,554	10,084,374	0.04526		
		_	現年課税分	51,998,186	71,400	0.00137		
				, ,	,	0.05863		
		Ш	滞納繰越分	170,787,368	10,012,974			
		迫	有資産等所在市交付金	0	0	0.00000		
	+17	_	現年課税分	0	0	0.00000		
	輇	E	動車税	9,915,522	850,700	0.08579		
		轌	全自動車税	9,915,522	850,700	0.08579		
I			現年課税分	2,804,200	5,700	0.00203		
			滞納繰越分	7.111.322	845.000	0.11882		
			H25年度合計	349,568,604	16,416,480	0.04696	4.696%	1
٥				3 70,000,004	10,110,400	5.54000		
H:	264	丰月	度明細	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
1				A	В	B÷A	1 5	
F	Ŧ	F	税		11,470,343	0.09450		
١.	113			121,381,427				
市		値	人分	117,078,450	10,372,866	0.08860		
税			現年課税分	31,779,777	0	0.00000		
			滞納繰越分	85,298,673	10,372,866	0.12161		
		決	人分	4.302.977	1,097,477	0.25505		
		12	現年課税分	999,800	0	0.00000		
				·				
		Ļ	滞納繰越分	3,303,177	1,097,477	0.33225		
	古	定	資産税	205,472,465	23,973,589	0.11668		
		固	定資産税	205,472,465	23,973,589	0.11668		
			現年課税分	37,543,016	0	0.00000		
			滞納繰越分	167,929,449	23,973,589	0.14276		
		Ħ	////////////// 有資産等所在市交付金	0	0	0.00000		
		ш	現年課税分	0	0	0.00000		
	#2	-	動車税	9,823,190				
	畔至				1,266,900	0.12897		
		轁	自動車税	9,823,190	1,266,900	0.12897		
			現年課税分	2,642,600	0	0.00000		
L			滞納繰越分	7,180,590	1,266,900	0.17643		
			H26年度合計	336,677,082	36,710,832	0.10904	10.904%	2
Ξ								·· —
H	274	丰月	度明細	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
L				Α	В	B÷A		
F	市	民	!税	105,200,070	6,490,467	0.06170		
市			人分	102,000,170				
税		112	現年課税分	20,038,536	0,140,407	0.00020		
쓌					_			
1			滞納繰越分	81,961,634	6,140,467	0.07492		
1		法	人分	3,199,900	350,000	0.10938		
1			現年課税分	566,100	0	0.00000		
1			滞納繰越分	2,633,800	350,000	0.13289		
	_	÷	資産税	188,536,054	19,489,051	0.10337		
1	古							
	固		中容产药	100 506 054		0.10337		
	固		定資産税	188,536,054	19,489,051	0.0000		
	固		現年課税分	37,217,935	0	0.00000		
	固	固	現年課税分 滞納繰越分			0.12880		
	固	固	現年課税分	37,217,935	0			
	固	固	現年課税分 滞納繰越分	37,217,935 151,318,119	0 19,489,051	0.12880		
		固	現年課税分 滞納繰越分 有資産等所在市交付金	37,217,935 151,318,119 0	0 19,489,051 0	0.12880 0.00000		
		固固自	現年課税分 滞納繰越分 有資産等所在市交付金 現年課税分 動車税	37,217,935 151,318,119 0 0 9,837,536	0 19,489,051 0	0.12880 0.00000 0.00000 0.10117		
		固固自	現年課税分 滞納繰越分 有資産等所在市交付金 現年課税分 動車税 自動車税	37,217,935 151,318,119 0 0 9,837,536 9,837,536	0 19,489,051 0 0 995,300 995,300	0.12880 0.00000 0.00000 0.10117 0.10117		
		固固自	現年課税分 滞納繰越分 有資産等所在市交付金 現年課税分 動車税	37,217,935 151,318,119 0 0 9,837,536	0 19,489,051 0 0 995,300	0.12880 0.00000 0.00000 0.10117		

BS作成のための平均市税不納欠損率の計算

	計算式	平均不納欠損率(%)	摘 要
平均市税不納欠損率	3力年平均	0.0816195 8.162%	<u>4</u> =(<u>1</u> + <u>2</u> + <u>3</u>) ÷3

8.886% ③

H27年度合計 303,573,660 26,974,818 0.08886

《BS》 当年度末(H27年度末)市税貸倒引当金

-	100// 3十尺不(112/十尺不/	中机黄茵为马亚		
		計算式	BS残高	摘 要
	市税貸倒引当金	274 776 471 円×8 162%	22 427 256	BS税等未収金×平均不納欠捐率(4)

一般会計・その他(使用料等)貸倒引当金の算定

住宅使用料以外は少額であるため、不納欠損額を計上しない。(不納欠損処理をしていない)

表【1】 市営住宅使用料不納欠損率の計算(決算資料より)

	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
市営住宅使用料	削牛及木収八木併設	个种人识积		个耐人很平(加)	順 女
17 11 11 11 11 11 11	Α	В	B÷A		
H25年度明細	42,919,123	0	0	0.000%	1
現年度分	6,406,500	0	0		
滞納繰越分	36,512,623	0	0		
H26年度明細	42,841,943	0	0	0.000%	2
現年度分	6,827,600	0	0		
滞納繰越分	36,014,343	0	0		
H27年度明細	44,204,903	0	0	0.000%	3
現年度分	5,226,600	0	0		
滞納繰越分	38,978,303	0	0		

BS作成のための平均住宅使用料不納欠損率計算

	計算式	<u> </u>	平均不納欠損率(%)	
平均住宅使用料不納欠損率	3力年平均	0.000%	0.000% (4)=((1)+(2)+(3)) ÷ 3	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)市営住宅使用料貸倒引当金

	計算式	BS残高	摘 要
市営住宅使用料貸倒引当金	46,188,603 円×0%	0	BS市営住宅使用料未収金×平均不納欠損率④

特別会計(市税以外)貸倒引当金の算定

特別会計貸倒引当金の算定方法

→ 各会計の未収金残高に各不納欠損率を乗じた値で計上する

国保貸倒引当金の算定

表【1】国保不納欠損率の計算(決算書より)

	国伊 国伊	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
	国保	Α	В	В÷А		
H25	年度明細					
Œ	国保税	502,646,365	27,503,050	0.05472	5.472%	1
	一般被保険者	483,678,672	26,896,733	0.05561		
	現年課税分	74,925,597	0	0.00000		
	滞納繰越分	408,753,075	26,896,733	0.06580		
	退職被保険者	18,967,693	606,317	0.03197		
	現年課税分	2,366,365	0	0.00000		
	滞納繰越分	16,601,328	606,317	0.03652		
H26	年度明細					
囯	国保税	475,752,475	67,075,786	0.14099	14.099%	2
	一般被保険者	457,350,184	64,134,412	0.14023		
	現年課税分	70,621,317	0	0.00000		
	滞納繰越分	386,728,867	64,134,412	0.16584		
	退職被保険者	18,402,291	2,941,374	0.15984		
	現年課税分	2,992,428	0	0.00000		
	滞納繰越分	15,409,863	2,941,374	0.19088		
H27	年度明細		-			
囯	国保税 二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二二	410,129,966	34,686,283	0.08457	8.457%	3
	一般被保険者	396,136,916	34,304,439	0.08660		
	現年課税分	66,823,688	0	0.00000		
	滞納繰越分	329,313,228	34,304,439	0.10417		
	退職被保険者	13,993,050	381,844	0.02729		
	現年課税分	1,885,952	0	0.00000		
	滞納繰越分	12,107,098	381,844	0.03154		

BS作成のための平均国保不納欠損率の計算

	計算式	平均不納欠損率(%)	摘 要
平均国保不納欠損率	3力年平均	0.0934264 9.343%	<u>(4)=(1)+(2)+(3)</u> ÷3

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)国保貸倒引当金

	計算式	BS残高	摘要
国保貸倒引当金	371.998.849 円×9.343%	34.755.852	

介護貸倒引当金の算定

表【2】介護不納欠損率の計算(決算書より)

112	_	月 護小衲人俱卒の計算()					
		介護	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
	기 改		Α	В	B÷A		
H2	5年	F度明細					
	保	険料	21,006,679	5,783,175	0.27530	27.530%	①
		1号被保険者	21,006,679	5,783,175	0.27530		
		現年分	11,726,325	0	0.00000		
		滞納繰越分	9,280,354	5,783,175	0.62316		
H2	H26年度明細						
	保	険料	23,686,500	8,642,525	0.36487	36.487%	2
		1号被保険者	23,686,500	8,642,525	0.36487		
		現年分	10,489,700	0	0.00000		
		滞納繰越分	13,196,800	8,642,525	0.65490		
H2	7年	F度明細				_	_
	保[険料	22,323,775	6,060,225	0.27147	27.147%	3
		1号被保険者	22,323,775	6,060,225	0.27147		
		現年分	10,204,000	0	0.00000		
		滞納繰越分	12,119,775	6,060,225	0.50003		

BS作成のための平均介護不納欠損率の計算

	計算式		平均不納欠損率(%)	摘要
平均介護不納欠損率	3力年平均	0.3038809	30.388%	$4 = (1 + 2 + 3) \div 3$

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)介護貸倒引当金

	計算式	BS残高	摘 要
介護貸倒引当金	24.961.600 円×30.388%		BS介護未収金×平均不納欠損率④

農集排貸倒引当金の算定 表【3】農集排不納欠損率の計算(決算書より)

$x_1 \cup x$	压	条併个衲久摂竿の計昇	- (八 弁百みり)				
		農集排	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
		及米加	Α	В	B÷A		
H25	年月						
台	計		3,074,829	267,874	0.08712	8.712%	①
	使	用料	2,298,229	152,674	0.06643		
		現年分	348,179	0	0.00000		
		滞納繰越分	1,950,050	152,674	0.07829		
	分	担金	776,600	115,200	0.14834		
		現年分	0	0	0.00000		
		滞納繰越分	776,600	115,200	0.14834		
H26:	年月						
台	計	-	1,830,734	85,717	0.04682	4.682%	2
	使	用料	1,460,434	40,717	0.02788		
		現年分	106,773	0	0.00000		
		滞納繰越分	1,353,661	40,717	0.03008		
	分	担金	370,300	45,000	0.12152		
		現年分	0	0	0.00000		
		滞納繰越分	370,300	45,000	0.12152		
H27:	年月						
台	計	-	1,480,147	16,525	0.01116	1.116%	3
	使	用料	1,173,747	16,525	0.01408		
		現年分	118,168	0	0.00000		
		滞納繰越分	1,055,579	16,525	0.01565		
	分	担金	306,400	0	0.00000		
		現年分	0	0	0.00000		
		滞納繰越分	306,400	0	0.00000		

BS作成のための平均農集排不納欠損率の計算

_	0 11 190 02 1 C 02 02 1 - 20 102 20 10 1 1 11 1	八八八十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二				
		計算式	3	平均不納欠損率(%)	摘要	
	平均農集排不納欠損率	3力年平均	0.048368	4.837%	<u>4</u> =(<u>1</u> + <u>2</u> + <u>3</u>) ÷ 3	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)農集排貸倒引当金

	計算式	BS残高	摘 要
農集排貸倒引当金	960,003 円×4.837%	46,435	BS農集排未収金×平均不納欠損率④

下水道貸倒引当金の算定 表【4】下水道不納欠損率の計算(決算書より)

1+1	下水道不納欠損率の計算	昇(次 昇音より) 前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘要
	下水道	的干及不仅入不为银 A	B	B÷A		100 女
U25/	 年度明細		ь	D.A		
	計	44.076.616	1.591.942	0.03612	3.612%	1
	下水道使用料	36.479.520	897.652	0.03461	3.012/0	
	現年課税分	9.077.789	097,032	0.00000		
	滞納繰越分	27.401.731	897,652	0.00000		
	分担金	5.887.146	614,880	0.03270		
	現年課税分	1,338,964	014,000	0.00000		
	滞納繰越分	4,548,182	614,880	0.13519		
	- Y	1,709,950	79,410	0.04644		
	現年課税分	436,400	70.410	0.00000		
11004	滞納繰越分	1,273,550	79,410	0.06235		
	年度明細	40.819.336	1.082.666	0.02652	2.652%	(2)
	<mark>`計 </mark>		668,392	0.02652	2.032%	
		34,430,566	· ·			
	現年課税分	10,217,065	0	0.00000		
	滞納繰越分	24,213,501	668,392	0.02760		
	分担金	5,040,830	373,474	0.07409		
	現年課税分	968,164	0	0.00000		
	滞納繰越分	4,072,666	373,474	0.09170		
	負担金	1,347,940	40,800	0.03027		
	現年課税分	252,800	0	0.00000		
	滞納繰越分	1,095,140	40,800	0.03726		
	年度明細	00.500	. ==	0.0106		
合	計 구 나왔는 미생	36,599,098	1,572,166	0.04296	4.296%	(3)
	下水道使用料	31,309,992	1,278,202	0.04082		
	現年課税分	8,203,168	0	0.00000		
	滞納繰越分	23,106,824	1,278,202	0.05532		
	分担金	4,129,666	284,964	0.06900		
	現年課税分	448,600	0	0.00000		
	滞納繰越分	3,681,066	284,964	0.07741		
	負担金	1,159,440	9,000	0.00776		
	現年課税分	177,200	0	0.00000		
	滞納繰越分	982,240	9,000	0.00916		

BS作成のための平均下水道不納欠損率の計算

	計算式		平均不納欠損率(%)	摘 要
平均下水道不納欠損率	3力年平均	0.0351991	3.520%	$4 = (1 + 2 + 3) \div 3$

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)下水道貸倒引当金

	計算式	BS残高	摘 要
下水道貸倒引当金	32,107,518 円×3.52%	1,130,184	BS下水道未収金×平均不納欠損率④

合併浄化槽貸倒引当金の算定

表【3】合併浄化槽不納欠損率の計算(決算書より)

VIC.	百 开伊 L 佰 T 附入 頂平 V					
	合併処理浄化槽	前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
		Α	В	B÷A		
H25年度明細						
	計	54,722	0	0.00000	0.000%	1
	使用料	54,722	0	0.00000		
	現年分	42,021	0	0.00000		
	滞納繰越分	12,701	0	0.00000		
	分 <u>担金</u>	0	0	0.00000		
	現年分			0.00000		
	滞納繰越分			0.00000		
H264	丰度明細					
合	計	61,782	0	0.00000	0.000%	2
	使用料	61,782	0	0.00000		
	現年分	50,190	0	0.00000		
	滞納繰越分	11,592	0	0.00000		
	分担金	0	0	0.00000		
	現年分			0.00000		
	滞納繰越分			0.00000		
	丰度明細					
	計	47,468	0	0.00000	0.000%	3
	使用料	47,468	0	0.00000		
	現年分	23,276	0	0.00000		
	滞納繰越分	24,192	0	0.00000		
	分 <u>担金</u>	0	0	0.00000		
	現年分		0	0.00000		
	滞納繰越分		0	0.00000		

BS作成のための平均合併処理浄化槽不納欠損率の計算

	計算式	平均不納欠損率(%	摘 要
平均合併処理浄化槽不納欠損	3力年平均	0.000%	5 (4)=((1)+(2)+(3)) ÷3

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)合併処理浄化槽貸倒引当金

	計算式	BS残高	摘 要
合併処理浄化槽貸倒引当金	11,628 円×0%	0	BS合併浄化槽未収金×平均不納欠損率④

後期高齢貸倒引当金の算定

表【3】後期高齢不納欠損率の計算(決算書より)

<u> </u>	<u>' 4 </u>	12	5 期向断个衲久損半の計	井(八井百の7)				
				前年度末収入未済額	不納欠損額	不納欠損率	不納欠損率(%)	摘 要
	区为161811日区次		区州向町省 区凉	Α	В	B÷A		
H2	25年	Ŧ,	度明細					
	合	ī	 	4,336,913	825,200	0.19027	19.027%	①
		牛	持別徴収	0	0	0.00000		
			現年分	0	0	0.00000		
		鲁	通 徴収	4,336,913	825,200	0.19027		
			現年分	2,605,000	0	0.00000		
			滞納繰越分	1,731,913	825,200	0.47647		
H2	H26年度明細		度明細					
	合	ī	 	4,601,013	945,000	0.20539	20.539%	2
		牛	持別徴収	0	0	0.00000		
			現年分	0	0	0.00000		
		쾉	查通徵収	4,601,013	945,000	0.20539		
			現年分	2,467,700	0	0.00000		
			滞納繰越分	2,133,313	945,000	0.44297		
H2			度明細					
	合			4,633,213	733,613	0.15834	15.834%	3
		牛	身 別徴収	0	0	0.00000		
1			現年分	0	0	0.00000		
		쾉	· 通徴収	4,633,213	733,613	0.15834		
			現年分	2,694,300	0	0.00000		
			滞納繰越分	1,938,913	733,613	0.37836		

BS作成のための平均後期高齢不納欠損率の計算

	計算式	平均	均不納欠損率(%)	摘要
平均後期高齢不納欠損率	3力年平均	0.184667		4 =(1)+(2)+(3)) ÷3

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)後期高齢貸倒引当金

	MINIORI M.		
	計算式	BS残高	摘要
後期高齢貸倒引当金	4.273.470 円×18.467%	789 181	BS後期高齡未収金×平均不納欠損率④

公債の算定

公債の算定方法

→ 公債の明細より当年度残高を計上する

一般会計分公債の算定

表【1】一般会計分公債の明細

	借入先別	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高	債券発行差金	差引残高
						※繰延資産に計上	
1	財政融資資金	4,519,250,864	392,800,000	327,588,017	4,584,462,847		
2	地方公共団体金融機構	786,660,761		144,764,506	641,896,255		
3	日本郵政グループ	754,522,681		113,594,400	640,928,281		
4	秋田銀行	12,203,328,000	1,853,400,000	757,501,000	13,299,227,000		
5	北都銀行	114,622,000		48,622,000	66,000,000		
6	秋田信用金庫	78,710,000		29,622,000	49,088,000		
7	市町村振興協会	0		0	0		
8	秋田県	28,067,074		24,251,698	3,815,376		
9	あきた湖東農協	11,250,000		2,500,000	8,750,000		
	合計	18,496,411,380	2,246,200,000	1,448,443,621	19,294,167,759	0	0
					(1)		

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)一般会計分公債

			BS残高	摘 要
当年	度一般会計分公債の残高 ①=(1)+(2)		19,294,167,759	1
	流動負債 一般会計分公債(H28年度償還元金)	(1)	1,286,788,398	
	非流動負債 一般会計分公債(上記以外)	(2)	18,007,379,361	

有線放送事業特別会計分公債の算定

表【2】有線放送事業特別会計分公債の明細

借入先別	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高	債券発行差金	差引残高
					※繰延資産に計上	
1 北都銀行	0	0	0	0		
合計	0	0	0	0	0	0
				2		

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)有線放送事業特別会計分公債

				BS残高	摘要
当年	度有線特会分	↑公債の残高 ②=(1)+(2)		0	2
	流動負債	有線特会分公債(H28年度償還元金)	(3)	0	
	非流動負債	有線特会分公債(上記以外)	(4)	0	

介護保険事業特別会計分公債の算定

表【3】介護保険事業特別会計分公債の明細

借入先別	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
1 財政融資資金	0	0	0	0		
合計	0	0	0	0	0	0
				3		

≪開始BS≫ 当年度末(H27年度末)介護保険事業特別会計分公債

				BS残高	摘 要
当年	度普通会計分	↑公債の残高 ③=(5)+(6)		0	3
	流動負債	介護会計分公債(H28年度償還元金)	(5)	0	
	非流動負債	介護会計分公債(上記以外)	(6)	0	

農業集落排水特別会計分公債の算定

表【4】農業集落排水事業特別会計分公債の明細

借入先別	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
1 財政融資資金	556,264,542	0	28,878,822	527,385,720		
2 地方公共団体金融機構	416,296,319	0	23,321,831	392,974,488		
3 秋田銀行	26,064,000	0	5,636,000	20,428,000		
4 秋田信用金庫	6,600,000	0	1,980,000	4,620,000		
合計	1,005,224,861	0	59,816,653	945,408,208	0	0
				4		

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)農業集落排水事業特別会計分公債

				BS残高	摘要
当年度農業会計分公債の残高 ④=(7)+(8)		945,408,208 = 4			
	流動負債	農業会計分公債(H28年度償還元金)	(7)	59,126,571	
	非流動負債	農業会計分公債(上記以外)	(8)	886,281,637	

下水道事業特別会計分公債の算定

表【5】下水道事業特別会計分公債の明細

借入先別	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
1 財政融資資金	3,440,835,669	48,000,000	202,622,029	3,286,213,640		
2 日本郵政グループ	1,132,794,438	0	81,671,362	1,051,123,076		
3 地方公共団体金融機構	2,849,252,518	38,100,000	209,851,758	2,677,500,760		
4 秋田銀行	981,296,000	113,800,000	136,124,000	958,972,000		
5 北都銀行	0	0	0	0		
6 秋田信用金庫	118,860,000	0	9,680,000	109,180,000		
合計	8,523,038,625	199,900,000	639,949,149	8,082,989,476	0	0
				4		

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)下水道事業特別会計分公債

		BS残高	摘 要
当年度下水道事業特別会計分公債の残高 ④=(9)+(10)		8,082,989,476	=4
流動負債 下水道会計分公債(H28年度償還元金)	(9)	637,696,122	
非流動負債 下水道会計分公債(上記以外)	(10)	7,445,293,354	

合併処理浄化槽事業特別会計分公債の算定

表【6】合併処理浄化槽事業特別会計分公債の明細

種類	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額	本年度末残高	債券発行差金	差引残高
1 財政融資資金	34,863,194	0	1,268,942	33,594,252		
合計	34,863,194	0	1,268,942	33,594,252	0	0
				(5)		

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)合併処理浄化槽事業特別会計分公債

	BS残高	摘 要
当年度普通会計分公債の残高 ⑤=(11)+(12)	33,594,252	=5
流動負債 浄化槽会計分公債(H28年度償還元金) (11	1,296,723	
非流動負債 浄化槽会計分公債(上記以外) (12	32,297,529	

企業債の算定

企業債の算定方法

→ 企業債の明細より当年度残高を計上する

水道会計企業債の算定

表【1】水道事業企業債の明細(H27年度決算)

(1) 小是子术显术员(3) 为福(112) 十及八升/						
種類	前年度末残高	当年度増加額	当年度減少額	当年度末残高	債券発行差金	差引残高
					※繰延資産に計上	
1. 飲料水供給施設整備事業	85,985,354	64,000,000	3,276,431	146,708,923		
2. 旧昭和町上水道事業	1,070,135,283	0	64,192,503	1,005,942,780		
3. 配水施設整備事業	1,027,503,803	0	15,559,836	1,011,943,967		
4. 簡易水道事業	883,943,264	0	75,148,285	808,794,979		
5. その他	0			0		
合計	3,067,567,704	64,000,000	158,177,055	2,973,390,649	0	0
				1		

表【2】当年度末(H27年度末)残高の内訳(水道会計)

					当年度末残高内訳	摘要
当年度水道事業企業債の残高 ②=(1)+(2)			2,973,390,649 =1			
	翌年度	(H28年度)償還元金	流動負債	(1)	163,814,663	
	//	上記以外	非流動負債	(2)	2,809,575,986	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)水道事業企業債

	BS残高	摘要
流動負債		
(H27年度償還元金)	163,814,663	(1)より
非流動負債		
(1)以外	2,809,575,986	(2)より

賞与引当金の算定

賞与引当金の設定方法

→ 職員が6月に受け取り予定の期末・勤勉手当総額のうち 前年度支給対象期間を乗じて、さらに全支給対象期間で割った値で計上する

A = 翌年度6月に支給予定の期末·勤勉手当

X = 当年度支給対象期間(4ヶ月) ←12月~3月まで

Y = 全支給対象期間(6ヶ月) ←半年

→ 賞与引当金=A*4/6

表【1】H28年6月支給 期末·勤勉手当額

	期末手当	勤勉手当	手当総額	摘 要
	а	b	A=a+b	
一般会計等職員分				
一般会計等 (1)+(2)	97,121,763	59,479,260	156,601,023	
(1)一般会計(含む特別職)	97,121,763	59,479,260	156,601,023	
(2)有線			0	
その他会計職員分				
①国保会計	2,004,738	1,270,348	3,275,086	
②介護会計	2,594,821	1,616,037	4,210,858	
③後期高齢会計	943,782	598,469	1,542,251	
④下水道会計	1,783,468	1,127,504	2,910,972	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)賞与引当金

00%	D3// 当十尺术(IIZ/十尺术/ 貝子)							
		計算式		BS残高	摘 要			
一般	会計等職員分							
一般	会計等 (1)+(2)	156,601,023	×4/6	104,400,682				
	(1)一般会計職員分	156,601,023	×4/6	104,400,682	1A×4/6			
	(2)有線職員分	0	×4/6	0	[1](2)A×4/6			
その)他会計職員分							
1)1	国保会計職員分	3,275,086	×4/6	2,183,391	[1]①A×4/6			
211	護会計職員分	4,210,858	×4/6	2,807,239	[1]2A×4/6			
③後	货期高齡会計職員分	1,542,251	×4/6	1,028,167	[1]3A×4/6			
④ 下	水道会計職員分	2,910,972	×4/6	1,940,648	[1]@A×4/6			

※参考

当年度末(H27年度末)水道会計職員分賞与引当金(H28年6月支給 期末·勤勉手当額)

1 1 X/N/1/2 / 1 X/N/1/2	期末手当	勤勉手当	手当総額	当年度末賞与引当金
	a	b	A=a+b	A×4/6
水道会計職員分	2,303,437	1,460,001	3,763,438	2,508,959

前年度(H26年度)賞与引当金(H27年6月支給期末・勤勉手当より計算)

13.3	时十次(1120十次/员了为二亚(1127十0万)人们为不到他了二5万时并/					
		期末手当	勤勉手当	手当総額	前年度末賞与引当金	
		а	b	A=a+b	A × 4/6	
一般会計	-等(1)+(2)	97,985,456	56,453,916	154,439,372	102,959,581	
(1)-	一般会計職員分	97,985,456	56,453,916	154,439,372	102,959,581	
(2) 7	有線職員分			0	0	
①国保会	計職員分	1,915,301	1,136,831	3,052,132	2,034,755	
②介護会	計職員分	3,074,250	1,858,758	4,933,008	3,288,672	
③後期高	「齢会計職員分	878,605	519,643	1,398,248	932,165	
④下水道	i 会計職員分	1,777,015	1,019,605	2,796,620	1,864,413	
⑤水道会	計職員分	2,241,083	1,351,257	3,592,340	2,394,893	

退職給付引当金の算定

退職給付引当金の設定方法

→ 退職給付にかかる会計基準を適用する

具体的には、勤務年数ごとに職員数*俸給月額*退職手当の支給率を算定しそれを合算したものを計上

健全化法による退職手当支給予定額に係る負担見込額の算定により実施した。 さらに、市町村総合事務組合が解散した場合の残余財産(積立金)潟上市分として282,105,811円ある。 これは資産の部その他の基金・積立金の残高に含める。

表【1】H27年度末の健全化法による退職手当額

		退職手当基本額	調整額	合計	摘 要
		Α	В	C=A+B	
一般	会計等 (1)+(2)	1,559,936,006	94,997,000	1,654,933,006	
	(1)一般会計(含む特別職)	1,559,936,006	94,997,000	1,654,933,006	
	(2)有線	0	0	0	
1)国]保会計	43,105,067	3,144,000	46,249,067	
②後	期高齢会計	18,216,669	786,000	19,002,669	
③ 介	護会計	55,156,632	2,358,000	57,514,632	
④下	水道会計	31,262,364	1,896,000	33,158,364	

≪BS≫ 当年度末(H27年度末)退職給付引当金

		退職手当負担合計額	BS残高	組合積立額	摘 要
		С		D	
一般	设会計等 (1)+(2)	1,654,933,006	1,654,933,006	243,191,169	Dは基金·積立金の算定【1】⑬へ
	(1)一般会計(含む特別職)	1,654,933,006	1,654,933,006	243,191,169	
	(2)有線	0	0	0	
1) 🖪	国保会計	46,249,067	46,249,067	6,796,266	Dは基金·積立金の算定【2】③へ
②後	後期高齢会計	19,002,669	19,002,669	2,792,428	Dは基金·積立金の算定【3】①へ
31	↑護会計	57,514,632	57,514,632	8,451,732	Dは基金·積立金の算定【4】③へ
4 T	水道会計	33,158,364	33,158,364	4,872,597	Dは基金·積立金の算定【5】①へ

※参考

当年度末(H27年度末)水道会計職員分退職給付引当金

	退職手当基本額	調整額	組合積立額	H27度末退職給付引当金
	а	b	d	a+b
水道会計職員分	28,802,047	2,657,000	4,622,883	31,459,047

H28年度末支給予定退職手当(BS独立項目·流動負債)

1120十尺个人们了是这个人。					
	退職手当基本額	調整額	合計	組合積立額	
一般会計等 (1)+(2)	69,849,095	7,584,000	77,433,095	11,378,735	
(1)一般会計(含む特別職)	69,849,095	7,584,000	77,433,095	11,378,735	
(2)有線	0	0	0	0	
①国保会計	0	0	0	0	
②後期高齢会計	0	0	0	0	
③介護会計	0	0	0	0	
④下水道会計	0	0	0	0	
⑤水道会計	0	0	0	0	
合計	69,849,095	7,584,000	77,433,095	11,378,735	

9. 財務書類4表(連結会計)

貸借対照表(BS) (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	00 011 510 075		20 401 045 267
回た見た 有形固定資産	98,311,518,975	1.1 _L / + /-	32,491,045,367 29,574,558,134
事業用資産	95,364,436,180	E 45 4 4 A	
土地	32,828,984,520		8,345,726
立木竹	9,227,568,962	I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	2,215,228,814
建物	102,201,705	· ·	000010000
	49,570,891,849		692,912,693
工作物	-28,474,757,373	│ ^{∭到長長} │ 1年内償還予定地方債等	3,725,789,112
工作物 工作物減価償却累計額	5,676,097,379	一年的原建了足地力原等 未払金	2,188,967,388
上1F初观11111度却来自6 船舶	-3,273,112,018	木仏並 未払費用	1,039,805,968
 船舶減価償却累計額	940,151		7,540,997
	-846,135	24 50 Ja 24	96
浮標等 浮標等減価償却累計額	0	# - # - 1 1	0
	0	77.1.4	149,137,801
航空機 航空機減価償却累計額	0	7 a hi	219,085,528
加全機減回便却系計額 その他	0		121,251,334
その他減価償却累計額	-	負債合計 【純資産の部】	36,216,834,479
	_		
建設仮勘定	0	固定資産等形成分	101,136,847,500
インフラ資産	61,033,525,476	余剰分(不足分)	-33,568,785,637
土地	9,127,055,467	他団体出資等分 	42,000,000
建物	1,397,173,313		
建物減価償却累計額	-726,061,293		
工作物	97,527,959,618		
工作物減価償却累計額	-47,439,375,985		
その他	2,743,789,530		
その他減価償却累計額	-1,667,089,174		
建設仮勘定	70,074,000		
物品	3,390,381,068		
物品減価償却累計額	-1,888,454,884		
無形固定資産	155,683,573		
ソフトウェア	101,378,527		
その他	54,305,046		
投資その他の資産	2,791,399,222		
投資及び出資金	134,281,036		
有価証券	5,828,036		
出資金	83,043,000		
その他	45,410,000		
長期延滞債権 長期貸付金	624,545,102		
上 長期貝竹筮 基金	0		
基金 減債基金	1,884,553,827		
減損基金 その他	1 004 550 007		
その他	1,884,553,827		
その他 徴収不能引当金	214,753,496		
	-66,734,239		
流動資産 現金預金	5,507,174,767		
現金預金 未収金	2,485,310,011		
木収並 短期貸付金	181,069,025		
短期負別金 基金	3,081,000		
基並 財政調整基金	2,822,247,525		
	2,622,198,525		
減債基金	200,049,000		
棚卸資産	16,912,158		
その他	46,460		
徴収不能引当金	-1,491,412	が次立入=L	
繰延資産 資産合計	8,202,600	純資産合計 負債及び純資産合計	67,610,061,863 103,826,896,342

科目名	金額
経常費用	26,941,853,622
業務費用	11,739,209,793
人件費	3,825,971,933
職員給与費	1,489,658,409
賞与等引当金繰入額	38,058,215
退職手当引当金繰入額	111,647,952
その他	2,186,607,357
物件費等	6,878,386,808
物件費	2,428,787,879
維持補修費	500,735,474
減価償却費	3,511,761,731
その他	437,101,724
その他の業務費用	1,034,851,052
支払利息	472,543,885
徴収不能引当金繰入額	63,924,063
その他	498,383,104
移転費用	15,202,643,829
補助金等	12,260,893,005
社会保障給付	2,353,830,371
その他	40,015,149
経常収益	6,833,094,991
使用料及び手数料	1,382,150,958
その他	5,450,944,033
純経常行政コスト	20,108,758,631
臨時損失	5,021,109
災害復旧事業費	0
資産除売却損	5,017,588
損失補償等引当金繰入額	0
その他	3,521
臨時利益	24,567,280
資産売却益	0
その他	24,567,280
純行政コスト	20,089,212,460

作(天)工义为(1) 开目(1117)				
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	66,334,981,328	101,782,011,336	-35,489,030,008	42,000,000
純行政コスト(Δ)	-20,089,212,460		-20,089,212,460	0
財源	20,792,558,558		20,792,558,558	0
税収等	7,095,684,493		7,095,684,493	0
国県等補助金	13,696,874,065		13,696,874,065	0
本年度差額	703,346,098		703,346,098	0
固定資産等の変動(内部変動)		-1,129,271,019	1,129,271,019	
有形固定資産等の増加		195,927,377	-195,927,377	
有形固定資産等の減少		-1,321,223,295	1,321,223,295	
貸付金・基金等の増加		8,572,670	-8,572,670	
貸付金・基金等の減少		-12,547,771	12,547,771	
資産評価差額	712,962	712,962		
無償所管換等	116,541,650	116,541,650		
他団体出資等分の増加			0	0
他団体出資等分の減少			0	0
比例連結割合変更に伴う差額	-10,551,000	-10,523,000	-28,000	0
その他	465,030,825		87,655,254	
本年度純資産変動額	1,275,080,535	-645,163,836	1,920,244,371	0
本年度末純資産残高	67,610,061,863		-33,568,785,637	42,000,000

資金収支計算書(CF)	(単位:円)
科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	22,639,073,765
業務費用支出	8,008,621,058
人件費支出	4,032,507,094
物件費等支出	3,015,987,062
支払利息支出	472,543,885
その他の支出	487,583,017
移転費用支出	14,630,452,707
補助金等支出	12,258,563,032
社会保障給付支出	2,353,830,371
その他の支出	40,015,149
業務収入	24,901,313,456
税収等収入	6,534,597,199
国県等補助金収入	13,323,599,900
使用料及び手数料収入	1,447,956,609
その他の収入	3,595,159,748
臨時支出	3,521
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	3,521
臨時収入	4,870,800
業務活動収支	2,267,106,970
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,217,564,005
公共施設等整備費支出	2,605,341,113
基金積立金支出	531,222,892
投資及び出資金支出	81,000,000
貸付金支出	0
その他の支出	0
投資活動収入	980,074,198
国県等補助金収入	226,703,892
基金取崩収入	663,041,161
貸付金元金回収収入	7,917,000
資産売却収入	2,412,145
その他の収入	80,000,000
投資活動収支	-2,237,489,807
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,339,752,526
地方債等償還支出	2,334,971,486
その他の支出	4,781,040
財務活動収入	2,567,975,524
地方債等発行収入	2,560,436,700
その他の収入 財務活動収支	7,538,824
斯 然 活 期 収 文 本 年 度 資 金 収 支 額	228,222,998
前年度末資金残高	257,840,161
比例連結割合変更に伴う差額	2,060,367,462
本年度末資金残高	-28,000
个一尺小只业况问	2,318,179,623

10. 注記 (連結会計)

- I. 重要な会計方針
 - 1. 固定資産等の評価基準及び評価方法
 - ①有形固定資産

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得価額とし、取得価額が不明なものは再調達原価とします(50万円以上)。また開始後については、原則として取得原価とし再調達は行いません。

②無形固定資産

原則として、開始時簿価については取得原価とし、再評価は行いません。 また、取得原価が不明なものは再調達原価とします。(50万円以上)

- 2. 有価証券等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市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法によります。市場価格のないものについては、取得原価による移動平均法によります。
- 3. 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産

次の会計については定率法を、それ以外の会計については定額法を採用しています。昭和総合開発株式会社、天王グリーンランド株式会社

- ②無形固定資産 定額法を採用しています。
- 4. 引当金の計上基準及び算定方法
 - ①徴収不納引当金 過去3年間の平均不納欠損率によります。
 - ②當与引当金

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います。

③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 従っています。本年度末に特別職を含む全職員(本年度末退職者を除く)が普通退職し た場合の退職手当を次の簡便法により算定しています。 勤務年数ごとに(職員数×平均棒給月額×退職手当の支給率)を算定し、合算します。

5. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によります。

6. 資金収支計算書における資金の範囲

現金(手許現金、要求払預金)及び現金同等物(3ヶ月以内の短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含む。)を、資金の範囲としています。

- 7. 消費税等の会計処理は、次の会計を除いて税込方式によります。 水道事業会計、昭和総合開発株式会社、天王グリーンランド株式会社
- 8. 財務書類の表示金額単位

記載金額は千円未満を四捨五入して表示しているため、合計が一致しない場合があります。

Ⅱ. 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、大幅な表示の変更を行っております。

Ⅲ. 重要な後発事

該当する事象はありません。

Ⅳ. 偶発債務

会計年度末において現実債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に、債務となり得るものはありません。

V. 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は次のとおりです。

1. 一般会計等と普通会計の対象範囲等の差異

原則として、普通会計とは一般会計と特別会計のうち公営事業会計(上水道・下水道等の公営企業会計及び国民健康保険事業特別会計等)以外の会計(住宅資金等貸付事業特別会計等)を統合して一つの会計としてまとめたものです。

潟上市における普通会計は、一般会計と有線放送事業特別会計をまとめたものです。

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。

(根拠条文:地方自治法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. 連結対象範囲

①潟上市の会計

潟上市の一般会計と全ての特別会計を対象としています。

②一部事務組合

一部事務組合・広域連合との連結の手法については、各構成団体の経費負担割合に 応じた比例連結とし、経費負担割合で比例連結を行いました。なお、秋田県市町村総合 事務組合については、本団体から構成団体へ宛てた通知における持分相当額をもって 連結したものとみなしています。

団 体 名	業務内容	経費負担割合
湖東地区行政一部事務組合	消防・救急、火葬場の運営	50.8% (衛生費)
柳朱地色11 政一中等78 和 口		50.6% (衛生費)
男鹿地区衛生処理一部事務組合	し尿処理	37.5%
男鹿地区消防一部事務組合(一般会計)	消防·救急	35.9%
秋田県市町村会館管理組合	市町村会館の管理	5.0%
共有財産管理組合	共有財産の管理、処分	36.7%
秋田県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	後期高齢者医療制度の運営(事務経費)	3.0%
秋田県後期高齢者医療広域連合(特別会計)	後期高齢者医療制度の運営(療養給付)	2.7%

③連結対象の外郭団体

地方公共団体と連携協力して行政サービスを実施している団体で、本市からの出資 比率50%以上の団体を連結対象としました。

団 体 名	業務内容
昭和総合開発株式会社	アグリプラザ昭和の管理・運営ほか
天王グリーンランド株式会社	天王温泉くららの管理・運営

11. 連結精算表(BS)												
	一般会計	有線放送事業特別会計	消防団員等公務災害補償業務	非常動職員等公務災害補償業務	学校医等公務災害補償等業務	一般会計等(単純合算)	一般会計等相殺	一般会計等	国民健康保険事業特別会計	後期高齢者医療特別会計	介護保険事業特別会計	介護サービス事業勘定
【資産の部】												
固定資産	76,887,316,255	4	2,181,000	5,356,000	0	76,894,853,259	0	76,894,853,259	299,606,832	4,932,323	63,100,382	0
有形固定資産	74,259,081,488	4	0	0	0	74,259,081,492	0	74,259,081,492	0	0	747,603	0
事業用資産	32,158,647,632	0	0	0	0	32,158,647,632	0	32,158,647,632	0	0		0
土地	9,164,522,022	0	0	0	0	9,164,522,022	0	9,164,522,022	0	0	(0
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	Q	0	9	0
建物	48,423,058,340	0	0	0	0	48,423,058,340	0	48,423,058,340	0	0		0
建物減価償却累計額	△ 27,821,635,593	0	0	0	0	△ 27,821,635,593	0	△ 27,821,635,593	0	0	· ·	0
工作物 工作物減価償却累計額	5,647,565,558 \$\triangle 3,254,862,695	0	0	0	0	5,647,565,558 \triangle 3,254,862,695	0	5,647,565,558 \[\Delta 3,254,862,695	u u	0		0
上TF物域圖良如来計設 約約	Z 3,234,002,093	0	0	0	0	2 3,234,802,093	0	2 3,234,602,093		0		0
船舶 船舶減価償却累計額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0
浮標等	0	0	0		0	0	0	0	,	0		0
浮標等減価償却累計額	0	0	0	0	0	0	0	0	Ŏ	0	Č	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	C	0	(0
航空機減価償却累計額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0
その他	0	0	0		0	0	0	0	C	0	(V
その他減価償却累計額	0	0	0		0	0	0	0	0	0	(
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	O	0	(0
インフラ資産	40,933,172,760	0	0		0	40,933,172,760	0		C	0	(0
土地	8,917,228,218	0	0	0	0	8,917,228,218	0	8,917,228,218	0	0	(0
建物建物原料型制度	749,379,777 △ 561,604,071	0	0	0	0	749,379,777 \$\triangle 561,604,071	0	749,379,777 \$\triangle 561,604,071	Ž	0	5	0
建物減価償却累計額 工作物	67,700,956,497	0	0	0	0	67,700,956,497	0	67.700.956.497		0	,	0
工作物 工作物減価償却累計額	△ 35,872,787,661	0	0	0	0	△ 35,872,787,661	0	∆ 35,872,787,661	0	0		0
その他	00,072,707,001	0	0	1 0	0	00,072,707,001	0	00,072,707,001	0	0	7	1 0
その他減価償却累計額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	i i	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	Č	0	Č	0
物品	2,011,834,734	260,155,697	0	0	0	2,271,990,431	0		0	0	5,395,200	0
物品減価償却累計額	△ 844,573,638	△ 260,155,693	0	0	0	△ 1,104,729,331	0	△ 1,104,729,331	0	0	△ 4,647,597	0
無形固定資産	92,847,899	0	0		0	92,847,899	0		2,358,720			0
ソフトウェア	91,414,806	0	0		0	91,414,806	0	91,414,806	2,358,720	699,300	5,097,600	0
その他	1,433,093	0			0	1,433,093	0		007.040.440	4,233,023	57,255,179	0
投資その他の資産 投資及び出資金	2,535,386,868 292,681,036	0	2,181,000		0	2,542,923,868 292,681,036	0	2,542,923,868	297,248,112	4,233,023	57,255,179	0
有価証券	5,828,036	0	0	V	0	5,828,036	0	5,828,036	,	0	7	0
出資金	241,443,000	0	0		0	241,443,000	0		Č	0	ì	0
その他	45,410,000	0	0	0	0	45,410,000	0	45,410,000	C	0	(0
投資損失引当金	0	0	0	0	0	0	0		0	0	(0
長期延滞債権	267,292,633	0	0	0	0	267,292,633	0	267,292,633	315,256,349	2,312,742	13,612,050	0
長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	C	0	(0
基金減債基金	1,799,331,000	0	2,181,000	5,356,000	0	1,806,868,000	0	1,806,868,000	13,000,000	0	45,340,527	0
その他	1,799,331,000	0	2,181,000	5,356,000	0	1,806,868,000	0	1,806,868,000	13,000,000	0	45,340,527	0
その他	198,509,455	0	2,161,000	5,350,000	0	198,509,455	0	198,509,455	3,747,615	2,709,462	5,887,933	0
徴収不能引当金	△ 22,427,256	0	0	0	0	△ 22,427,256	0	△ 22,427,256	△ 34.755.852	△ 789,181		0
流動資産	3,785,950,948	0	482,795	164,000	0	3,786,597,743	0	3,786,597,743	388,183,383	3,748,188	159,669,253	0
現金預金	1,052,360,458	0	482,795	164,000	0	1,053,007,253	0		201,262,883	1,658,388	148,019,703	0
資金 歳計外現金	885,230,070	0	482,795	164,000	0	885,876,865	0	885,876,865	201,262,883	1,658,388	148,019,703	0
歳計外現金	167,130,388	0	0		0	167,130,388	0		0	0	(0
未収金	65,025,490	0	0		0	65,025,490	0	65,025,490	56,742,500	2,089,800	11,649,550	
短期貸付金	3,081,000	0	0	0	0	3,081,000	0		130,178,000	0	(0
基金財政調整基金	2,665,484,000 2,465,435,000	0	0	0	0	2,665,484,000 2,465,435,000	0	2,665,484,000 2,465,435,000	130,178,000	0		0
減債基金	200,049,000	0	0		0	200,049,000	0		130,170,000	0	,	
棚卸資産	200,049,000	0	0	0	0	200,043,000	0	200,043,000	0	0	7	ŏ
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	Ö	0	ì	0
徴収不能引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
繰延資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
資産合計 【負債の部】	80,673,267,203	4	2,663,795	5,520,000	0	80,681,451,002	0	80,681,451,002	687,790,215	8,680,511	222,769,635	0
【貝債の部】	10 000 010 000		00.000	00.000		10 000 455 000		10,000 455 000	10.010.00	10.000.000	F3 F4	
固定負債	19,662,312,367	0	83,000		0	19,662,455,367	0	19,662,455,367	46,249,067	19,002,669	57,514,632	0
地方債等 長期未払金	18,007,379,361	0	0	0	0	18,007,379,361	0	18,007,379,361	0	0	,	0
退職手当引当金	1.654.933.006	0	83.000	60,000	0	1,655,076,006	0	1,655,076,006	46.249.067	19.002.669	57,514,632	0
損失補償等引当金	1,004,000,000	0	03,000		0	1,000,070,000	0	1,000,070,000	70,243,007	10,002,009	37,314,032	0
その他	Ö	0	Ö		0	0	0	Ö	Č	0	ì	0
流動負債	2,433,606,907	0	7,000		0	2,433,618,907	0	2,433,618,907	2,183,391	1,028,167	2,807,239	0
1年内償還予定地方債等	1,286,788,398	0	0	0	0	1,286,788,398	0	1,286,788,398	0	0		0
未払金	797,854,344	0	0		0	797,854,344	0		0	0		0
未払費用	0	0	0		0	0	0	0	0	0	(0
前受金	0	0	0		0	0	0	0	9	0	9	0
前受収益	104 400 000	0	7,000		0	104 410 000	0	•	0.100.001	1,000,107	0.007.007	0
賞与等引当金	104,400,682 167,130,388	0	7,000		0	104,412,682 167,130,388	0	104,412,682	2,183,391	1,028,167	2,807,239	0
預り金 その他	77,433,095	0	0		0	77,433,095	0	77,433,095	n	0	,	0
負債合計	22.095.919.274	0	90.000		0	22.096.074.274	0	22.096.074.274	48.432.458	20.030.836	60.321.871	0
【純資産の部】		•	55,000	33,000	i	,000,071,274						Ť
固定資産等形成分 余剰分(不足分)	79,555,881,255	4	2,181,000	5,356,000	0	79,563,418,259	0	79,563,418,259	429,784,832	4,932,323 △ 16,282,648	63,100,382	0
余剰分(不足分)	△ 20,978,533,326	0	392,795		0	△ 20,978,041,531	0		209,572,925	Δ 16,282,648	99,347,382	0
他団体出資等分	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0
純資産合計	58,577,347,929	4	2,573,795		0	58,585,376,728	0		639,357,757	△ 11,350,325	162,447,764	0
負債及び純資産合計	80,673,267,203	4	2,663,795	5,520,000	. 0	80,681,451,002	0	80,681,451,002	687,790,215	8,680,511	222,769,635	0

11. 連結精算表(BS)

11. 建和特异仪(D3)	農業集落排水事業特別会計	下水道事業特別会計	合併処理浄化槽事業特別会計	水道事業会計	全体会計(単純合算)	全体会計停正	全体会計相殺	全体会計	湖京地区行政一部事務組合	男鹿地区衛生処理一部事務組合	男鹿地区消防一部事務組合	市町村会館管理組合
【資産の部】												
固定資産	1,376,698,891	13,622,587,63	6 46,249,614	5,145,198,097	97,453,227,034	0	△ 70,400,000	97,382,827,034	335,918,311	49,472,914	379,773,016	124,716,490
有形固定資産	1,374,711,267	13,593,219,02	5 46,170,104	5,092,497,644	94,366,427,135	0	0	94,366,427,135	335,820,311	49,419,914	379,702,016	106,967,590
事業用資産	0		0 0	0	32,158,647,632	0	0	32,158,647,632	252,724,660	42,777,639	154,233,238	106,941,732
土地立木竹	0		0	0	9,164,522,022	0	0	9,164,522,022	51,691,849	0	0	0
立木竹	0		0	0	0	0	0		0	0	0	0
建物	0		0	0		0	0	48,423,058,340	356,882,159	262,148,091	372,386,338	150,719,243
建物減価償却累計額 工作物	0	(0	0	△ 27,821,635,593	0	0	△ 27,821,635,593	∆ 155,849,348	△ 219,370,452	△ 219,732,309	△ 52,574,816
	0		0	0	5,647,565,558	0	0	5,647,565,558	0	0	3,586,682	24,945,139
工作物減価償却累計額	0		0	0	△ 3,254,862,695	0	0	△ 3,254,862,695	0	0	△ 2,101,489	△ 16,147,834
船舶	0		0	0	0	0	0	(0	0	940,151	0
船舶減価償却累計額	0		0	0	0	0	0		0	0	△ 846,135	0
浮標等	0		0	0	0	0	0	(0	0	0	0
浮標等減価償却累計額	0	(0	0	0	0	0	(0	0	0	0
航空機	0	-	0	0	0	0	0	(0	0	0	0
航空機減価償却累計額 その他	0		0	0	0	0	0	(0	0	0	0
その他	0		0	0	0	0	0		0	0	0	0
その他減価償却累計額	0		0	0	0	0	0		0	0	0	0
建設仮勘定	0		0	0	0	0	0	(0	0	0	0
インフラ資産	1,374,711,267	13,591,752,60	9 46,170,104	5,085,158,416	61,030,965,156	0	0	61,030,965,156	0	2,560,320	0	0
土地	20,031,578	-	0	189,795,671	9,127,055,467	0	0	9,127,055,467	0	0	0	0
建物	0		0 0	647,793,536	1,397,173,313	0	0	1,397,173,313	0	0	0	0
建物減価償却累計額	0		0 0	△ 164,457,222	△ 726,061,293	0	0	△ 726,061,293	0	0	0	0
工作物	1,955,855,847	22,293,423,46	4 64,685,633	5,392,994,212	97,407,915,653	0	0	97,407,915,653	0	120,043,965	0	0
工作物 工作物減価償却累計額	△ 601,176,158	△ 8,701,670,85	5 △ 18,515,529	△ 2,127,742,137	△ 47,321,892,340	0	0	△ 47,321,892,340	0	△ 117,483,645	0	0
その他	0		0	2,743,789,530	2,743,789,530	0	0	2,743,789,530	0	0	0	0
その他減価償却累計額	0		0	△ 1,667,089,174	△ 1,667,089,174	0	0	△ 1,667,089,174	0	0	0	0
建設仮勘定	0		0	70,074,000	70,074,000	0	0	70,074,000	0	0	0	0
物品	0	4,660,40		44,783,664	2,326,829,695	0	0	2,326,829,695	227,113,562	257,718,932	520,418,413	6,152,757
物品減価償却累計額	0	△ 3,193,98		△ 37,444,436	△ 1,150,015,348	0	0	△ 1,150,015,348	∆ 144,017,911	△ 253,636,977	△ 294,949,635	△ 6,126,899
無形固定資産	0	1,808,10		52,700,453	155,512,072	0	0	155,512,072	0	0	0	0
ソフトウェア	0	1,808,10		0	101,378,526	0	0	101,378,526	6 0	0	0	0
その他	0		0 0	52,700,453	54,133,546	0	0	54,133,546			0	0
投資その他の資産	1,987,624	27,560,51	1 79,510	0	2,931,287,827	0	Δ 70,400,000	2,860,887,827	98,000	53,000	71,000	17,748,900
投資及び出資金	0		0 0	0	292,681,036	0	△ 70,400,000	222,281,036	0	0	0	0
有価証券 出資金	0		0 0	0	5,828,036	0	0	5,828,036	0	0	0	0
出資金	0		0 0	0	241,443,000	0	Δ 70,400,000	171,043,000	0	0	0	0
その他	0		0 0	0	45,410,000	0	0	45,410,000	0	0	0	0
投資損失引当金	0		0 0	0	0	0	0	(0	0	0	0
長期延滞債権	885,659	25,106,15	9 79,510	0	624,545,102	0	0	624,545,102	2 0	0	0	0
長期貸付金	0		0	0	1 000 050 007	0	0	1 000 050 000	0 00	50,000	0	17.740.000
基金	1,148,400		0	0	1,866,356,927	0	0	1,866,356,927	98,000	53,000	71,000	17,748,900
減債基金	0		0	0	U	U	U		0		0	0
その他	1,148,400	3.584.53	0	0	1,866,356,927 214,439,001	0	0	1,866,356,927	98,000	53,000	71,000	17,748,900
その他	0			0		0	0		0	U	0	0
徴収不能引当金	△ 46,435	△ 1,130,18		051 001 000	△ 66,734,239	0	10.003.560	△ 66,734,239	8.364.629	22.221.252	5 000 404	0 050 000
流動資産 現金預金	8,381,611 8,290,742	73,101,193 64,527,663	3 769,372 8 757,744	651,624,600 614,561,665	5,072,075,343 2,092,086,046	0	10,003,560	5,082,078,903 2,102,089,606	8,364,629	26,301,959 1,575,584	5,223,434 5,223,434	2,653,928 794,778
		64,527,66		614,561,665	1,924,955,658	0	10,003,560	1,934,959,218	8,364,629	1,575,584	5,223,434	794,778
歳計外現金	8,290,742	04,327,00	757,744	014,001,000	167,130,388	0	10,003,560	1,934,959,218	8,304,029	1,575,584	5,223,434	/94,778
東町今	90.869	8,573,52	5 11.628	31,047,967	175,231,329	0	0	175,231,329	0		0	0
未収金	90,869	8,573,52	11,028	31,047,967		0	0			0	0	0
短期貸付金 基金	0		0 0	0	3,081,000 2,795,662,000	0	0	3,081,000 2,795,662,000	0	24,726,375	0	1,859,150
財政調整基金	0		0 0	0	2,795,662,000	0	0	2,795,602,000	<u> </u>	24,726,375	0	1,859,150
	0		0 0	0		0	0		3	24,720,373	0	1,659,150
減債基金	0		0 0	7,460,380	200,049,000 7,460,380	0	0	200,049,000 7.460.380	<u> </u>		0	0
棚卸資産	0		0	7,460,380	7,460,380	0	0	7,460,380	0		0	0
その他 徴収不能引当金	0		0	<u> </u>	∆ 1,445,412	0	0	△ 1,445,412	0	0	0	0
似収 小 能 51 当 宝 繰延資産	0		0	8,202,600	8,202,600	0	0	8,202,600		1 0	0	0
*** 本 月 注 答 产 仝 計	1,385,080,502	13,695,688,82	9 47,018,986	5,805,025,297	102,533,504,977	0	△ 60,396,440	102,473,108,53	344,282,940	75,774,873	384,996,450	127,370,418
資産合計 【負債の部】	1,363,060,302	13,093,000,02	47,010,960	3,803,023,297	102,333,304,977	0	△ 00,390,440	102,473,106,33	344,262,940	75,774,673	384,990,430	127,370,416
固定負債	886,281,637	7.478.451.71	8 32,297,529	3,572,888,679	31,755,141,298		△ 70,400,000	31.684.741.298	289,882,046	14,730,625	493,342,672	0
地方債等	886,281,637	7,445,293,35		2,809,575,986	29,180,827,867	0		29,180,827,867	125,891,394	14,730,023	267,838,873	0
長期未払金	000,201,037	7,443,293,33	0 32,297,329	2,809,373,980	29,100,027,007	0	0	29,100,027,00	120,031,034		207,030,073	0
退職手当引当金	0	33,158,36	4	0	1,811,000,738	0	<u> </u>	1,811,000,738	163,990,652	14.730.625	225,503,799	0
損失補償等引当金	0	33,130,30	nl 0	0	1,011,000,730	0	0	1,011,000,730	100,000,002	14,730,023	223,303,788	0
その他	0		0	763,312,693	763.312.693	0	△ 70,400,000	692,912,693	1 0		0	0
流動負債	59.126.571	639,636,77	0 1,296,723	422,645,989	3.562.343.757	0		3.562.343.75	33,967,474	7,453,556	62,986,393	0
1年内償還予定地方債等	59,126,571	637.696.12	2 1,296,723	163,814,663	2,148,722,477	0	0	2,148,722,47	12,099,649	7,400,000	28,145,262	0
未払金	00,120,0/1 N	007,000,12	1,200,723	205,706,615	1,003,560,959	0	<u> </u>	1,003,560,959	12,000,049		20,145,202	0
未払費用	0		0	200,700,010	1,000,000,909	0	0	1,000,300,935	1 0		0	0
かい 前母全	0		0	90	90	0	0	94	, 0	1	0	0
前受金 前受収益	0		0	90	90	0	n	30) 0		0	0
賞与等引当金	0	1,940,64	8 0	2,914,000	115,286,127	0	0	115,286,127	11,657,503	874,122	21,320,049	0
預り金	0	1,340,04	0	50,210,615	217.341.003	0	n	217.341.003	11,007,000	0/4,122	21,320,049	0
その他	0		o o	00,210,013	77,433,095	n	0	77,433,095	10,210,322	6,579,434	13,521,082	
負債合計	945,408,208	8,118,088,48	8 33,594,252	3,995,534,668	35,317,485,055	0	△ 70,400,000	35,247,085,055	323,849,520	22,184,181	556,329,065	0
【純資産の部】	J4J,4U0,2U0	0,110,000,40	33,384,232	0,000,004,000	33,317,400,000		A 70,400,000	33,247,003,033	020,048,020	22,104,101	330,329,003	- 0
固定資産等形成分	1,376,698,891	13,622,587,63	6 46,249,614	5,145,198,097	100,251,970,034	^	△ 70,400,000	100,181,570,034	335,918,311	74,199,289	379,773,016	126,575,640
全剰分(不足分)	△ 937,026,597	△ 8,044,987,29	5 \(\triangle 32,824,880	△ 3,335,707,468	△ 33,035,950,112	0	80,403,560	△ 32,955,546,552	∆ 315,484,891	△ 20,608,597	△ 551,105,631	794,778
余剰分(不足分) 他団体出資等分		△ 0,044,007,23	0 2 32,024,000			0	00,403,300	<u> </u>	1 2 3 1 3 , 40 4 , 0 3 1			104,110
純資産合計	439.672.294	5.577.600.34	1 13.424.734	1.809.490.629	67.216.019.922	0	10.003.560	67.226.023.482	20.433.420	53,590,692	△ 171.332.615	127,370,418
親見座告訂 負債及び純資産合計	1,385,080,502	13,695,688,82	9 47,018,986	5.805.025.297	102,533,504,977	0	△ 60,396,440	102,473,108,53	344,282,940	75,774,873	384,996,450	127,370,418
民民人い代見注目目	1,000,000,002	10,000,000,02	47,010,300	0,000,020,237	102,000,004,877		△ 00,380,440	102,470,100,03	J44,202,34U	10,114,013	304,000,430	121,510,410

11. 連結精算表(BS) _____

11. 建和桐井孜(195)	共有財産管理組合	後期高齢者医療広域連合	昭和総合開発株式会社	天王グリーンランド株式会社	連結会計(単純合算)	連結会計修正	連結会計相殺	連結会計
【資産の部】								
固定資産	113,618,796	164,001	516,062	12,512,351	98,399,518,975		△ 88,000,000	98,311,518,975
有形固定資産	113,556,796			12,105,651	95,364,436,180		0 0	95,364,436,180
事業用資産 土地	113,556,796 11 355 091			102,822	32,828,984,520 9,227,568,962		0 0	32,828,984,520 9,227,568,962
立木竹	102,201,705		•		102,201,705		0 0	0,227,000,002
建物	0			840,000	49,570,891,849		0 0	49,570,891,849
建物減価償却累計額	0				△ 28,474,757,373		0	△ 28,474,757,373
工作物	0				5,676,097,379		0	5,676,097,379
工作物減価償却累計額	0				△ 3,273,112,018 940,151		0 0	△ 3,273,112,018 940,151
船舶 船舶減価償却累計額	0				940,131 △ 846,135		0 0	∆ 846,135
浮標等	0				Z 040,133		0 0	Z 040,133
浮標等減価償却累計額	Ö				0		0 0	0
航空機	C		•		0		0	0
航空機減価償却累計額	0				0		0	0
その他は圧慢力用計算	0		·	•	0		0 0	0
その他減価償却累計額 建設仮勘定	0				0		0 0	0
インフラ資産	0				61,033,525,476		0 0	61,033,525,476
土地	0				9,127,055,467	(0 0	9,127,055,467
建物	0				1,397,173,313		0	1,007,170,010
建物減価償却累計額	0				△ 726,061,293		0	△ 726,061,293
工作物 工作物減価償却累計額	0				97,527,959,618		0 0	97,527,959,618
<u> 工作物減価負却系計額</u> その他	0				△ 47,439,375,985 2,743,789,530		0 0	
その他減価償却累計額	0			•	Δ 1,667,089,174		0 0	△ 1,667,089,174
その他減価償却累計額 建設仮勘定	0	0		0	70,074,000		0 0	
物品	0		,,	36,597,546	3,390,381,068		0	
物品減価償却累計額	0				△ 1,888,454,884		0	
無形固定資産 ソフトウェア	0		50,000		155,683,573 101,378,527		0 0	155,683,573 101,378,527
その他	0		50,000		54,305,046		0 0	54,305,046
投資その他の資産	62,000			285,200	2,879,399,222		D Δ 88,000,000	
投資及び出資金	0	0	0	0	222,281,036		000,000,88 △	134,281,036
有価証券	0				5,828,036		0	5,828,036
出資金	0						0 488,000,000	
その他 投資指生引当全	0				45,410,000		0 0	45,410,000
投資損失引当金 長期延滞債権	Ö				624,545,102		0 0	624,545,102
長期貸付金	0	0	0	0	0		0	
基金	62,000				1,884,553,827		0	1,884,553,827
減債基金	0	0	0		1 004 550 007		0	1 004 550 007
<u>その他</u> その他	62,000		29,295		1,884,553,827 214,753,496		0 0	1,884,553,827 214,753,496
徴収不能引当金			20,200		△ 66.734.239		0 0	Δ 66.734.239
流動資産	825,085				5,507,174,767		0 0	5,507,174,767
現金預金	825,085			67,843,011	2,485,310,011		0	2,485,310,011
資金	825,085			67,843,011	2,318,179,623		0	2,318,179,623
歳計外現金 未収金	0		5,027,780		167,130,388 181,069,025		0 0	167,130,388 181,069,025
短期貸付金					3.081.000		0 0	3.081.000
基金	0	0			2,822,247,525		0 0	2,822,247,525
財政調整基金	0		0		2,622,198,525		0	2,622,198,525
減債基金	0	0		V	200,049,000		0	200,049,000
棚卸資産		0	3,481,662 46,460	5,970,116	16,912,158 46,460		0 0	16,912,158 46,460
徴収不能引当金					△ 1,491,412		0 0	△ 1,491,412
繰延資産	0		0	0	8,202,600	(0 0	8,202,600
資産合計	114,443,881	224,781,047	83,002,802	87,135,394	103,914,896,342		△ 88,000,000	103,826,896,342
【負債の部】	4.000	0.000	400 705	7,005,004	00 404 045 007		0 0	00 404 045 007
固定負債	1,000			7,925,001	32,491,045,367 29,574,558,134		0 0	32,491,045,367 29,574,558,134
地方債等 長期未払金		0	420,725		8,345,726		0 0	
退職手当引当金	1,000	2,000			2,215,228,814		0 0	
損失補償等引当金	0	0	0		0		0	0
その他	0				692,912,693		0 0	00E,01E,000
流動負債	0				3,725,789,112		0	3,725,789,112
1年内償還予定地方債等 未払金	0				2,188,967,388 1,039,805,968		0 0	2,188,967,388 1,039,805,968
未払費用	0				7,540,997		0 0	
前受金	Č				96		0 0	
前受収益	C		0	0	0		0	
賞与等引当金	0				149,137,801		0	149,137,801
預り金 その他	0				219,085,528 121,251,334		0 0	
負債合計	1,000				36,216,834,479		0 0	36,216,834,479
負債合計 【純資産の部】	1,000	2,000	20,000,700	40,010,000	50,210,004,478	'	0	00,210,004,470
固定資産等形成分	113,618,796	164,001	516,062	12,512,351	101,224,847,500		0 △ 88,000,000	101,136,847,500
余剰分(不足分)	824,085		40,923,040		△ 33,568,785,637		0	△ 33,568,785,637
他団体出資等分	114 440 001		10,000,000	27,000,000	42,000,000		0 000,000	42,000,000
純資産合計 負債及び純資産合計	114,442,881 114,443,881				67,698,061,863 103,914,896,342		0 △ 88,000,000	67,610,061,863 103,826,896,342
貝良及い純貝性百計	114,443,881	224,/81,04/	83,002,802	87,135,394	103,914,896,342		000,000,88 کے	103,820,896,342

12. 連結精算表(PL)

単位:円

	一般会計	有線放送事業特別会計	消防団員等公務災害補償業務	非常勤職員等公務災害補償業務	学校医等公務災害補償等業務	一般会計等(単純合算)
経常費用	14,512,608,933	0	22,746,000	491,000	40,000	14,535,885,933
業務費用	8,467,081,831	0	11,056,000	491,000	40,000	8,478,668,831
人件費	2,797,046,941	0	10,991,000	452,000	0	2,808,489,941
職員給与費	938,436,187	0	10,959,000	428,000	0	949,823,187
賞与等引当金繰入額	1,441,101	0	7,000	5,000	0	1,453,101
退職手当引当金繰入額	136,400,689	0	25,000	19,000	0	136,444,689
その他	1,720,768,964	0	0	0	0	1,720,768,964
物件費等	5,392,044,390	0	65,000	39,000	40,000	5,392,188,390
物件費	2,161,550,792	0	65,000	39,000	40,000	2,161,694,792
維持補修費	431,593,332	0	0	0	0	431,593,332
減価償却費	2,691,222,255	0	0	0	0	2,691,222,255
その他	107,678,011	0	0	0	0	107,678,011
その他の業務費用	277,990,500	0	0	0	0	277,990,500
支払利息	195,401,414	0	0	0	0	195,401,414
徴収不能引当金繰入額	22,427,256	0	0	0	0	22,427,256
その他	60,161,830	0	0	0	0	60,161,830
移転費用	6,045,527,102	0	11,690,000		0	6,057,217,102
補助金等	2,023,527,933	0	11,690,000	0	0	2,035,217,933
社会保障給付	2,353,830,371	0	0	0	0	2,353,830,371
他会計への繰出金	1,659,964,142	0	0	0	0	1,659,964,142
その他	8,204,656	0	0	0	0	8,204,656
経常収益	342,333,009	0	11,687,000		0	354,020,009
使用料及び手数料	197,175,590	0	11,687,000	0	0	208,862,590
その他	145,157,419	0	0	0		145,157,419
純経常行政コスト	14,170,275,924	0	11,059,000	491,000	40,000	14,181,865,924
臨時損失	5,017,588	0	0	0	0	5,017,588
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	5,017,588	0	0	0	0	5,017,588
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	0	0		0
その他	0	0	0	•	_	0
臨時利益	24,475,480	0	0	0	0	24,475,480
資産売却益	0	0	0	0	0	0
その他	24,475,480	0	0	,		24,475,480
純行政コスト	14,150,818,032	0	11,059,000	491,000	40,000	14,162,408,032

	一般会計等相殺	一般会計等	国民健康保険事業特別会計	後期高齢者医療特別会計	介護保険事業特別会計	介護サービス事業勘定
経常費用	△ 12,425,795	14,523,460,138	4,329,400,191	272,471,726	3,485,381,654	11,376,760
業務費用	△ 1,302,000	8,477,366,831	152,089,122	16,481,529		0
人件費	△ 1,302,000	2,807,187,941	55,657,148	10,967,073	71,864,701	0
職員給与費	0	949,823,187	17,877,554	8,204,700	27,094,216	0
賞与等引当金繰入額	0	1,453,101	148,636		△ 481,433	0
退職手当引当金繰入額	0	136,444,689	15,638,307	△ 4,477,289		0
その他	△ 1,302,000	1,719,466,964	21,992,651	7,143,660	34,891,013	0
物件費等	0	5,392,188,390	25,396,014	2,949,075	63,076,875	0
物件費	0	2,161,694,792	21,515,756		57,292,051	0
維持補修費	0	431,593,332	5,832		169,711	0
減価償却費	0	2,691,222,255	589,680	233,100	1,648,200	0
その他	0	107,678,011	3,284,746	2,216,280	3,966,913	0
その他の業務費用	0	277,990,500	71,035,960	2,565,381	53,472,363	0
支払利息	0	195,401,414	0	0	•	0
徴収不能引当金繰入額	0	22,427,256	32,545,442	660,109	., ,	0
その他	0	60,161,830	38,490,518		45,980,802	0
移転費用	△ 11,123,795	6,046,093,307	4,177,311,069		3,296,967,715	11,376,760
補助金等	△ 11,123,795	2,024,094,138	4,154,014,920	254,611,899	3,281,479,546	0
社会保障給付	0	2,353,830,371	0		•	0
他会計への繰出金	0	1,659,964,142	23,296,149	1,378,298		11,376,760
その他	0	8,204,656	0	0	10,100	0
経常収益	0	354,020,009	7,320,149			11,376,760
使用料及び手数料	0	208,862,590				11,376,760
その他	0	145,157,419	6,878,649	1,794,299		0
純経常行政コスト	△ 12,425,795	14,169,440,129	4,322,080,042	270,623,227	3,485,132,653	0
臨時損失	0	5,017,588	0	0	0	0
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	0	5,017,588	0	0	0	0
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0		0
臨時利益	0	24,475,480	0	·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0
資産売却益	0	0	0	0	0	0
その他	0	24,475,480	0		0	0
純行政コスト	△ 12,425,795	14,149,982,237	4,322,080,042	270,623,227	3,485,132,653	0

<u></u>	農業集落排水事業特別会計	下水道事業特別会計	合併処理浄化槽事業特別会計	水道事業会計	全体会計(単純合算)	全体会計修正
経常費用	80,617,202	920,352,692	7,431,838	522,204,763	24,152,696,964	0
業務費用	80,397,602	729,656,668	7,401,538	515,771,711	10,167,578,940	0
人件費	0	35,454,971	0	43,083,950	3,024,215,784	0
職員給与費	0	16,192,022	0	21,182,748	1,040,374,427	0
賞与等引当金繰入額	0	76,235	0	2,914,000	4,206,541	0
退職手当引当金繰入額	0	3,602,351	0	0	161,568,963	0
その他	0	15,584,363	0	18,987,202	1,818,065,853	0
物件費等	62,555,595	509,687,917	6,649,764	337,510,423	6,400,014,053	0
物件費	11,860,536	52,309,922	4,203,222	9,421,734	2,318,797,708	0
維持補修費	6,432,480	7,286,220		25,343,191	471,272,054	0
減価償却費	43,952,631	448,771,778	2,005,254	255,845,671	3,444,268,569	0
その他	309,948	1,319,997	0	46,899,827	165,675,722	0
その他の業務費用	17,842,007	184,513,780		135,177,338	743,349,103	0
支払利息	17,912,829	184,772,059	751,774	72,199,657	471,037,733	0
徵収不能引当金繰入額	△ 70,822	△ 259,483	0	1,129,000	63,923,063	0
その他	0	1,204	0	61,848,681	208,388,307	0
移転費用	219,600	190,696,024	30,300		13,985,118,024	0
補助金等	34,000	159,915,724	30,300	6,407,252	9,880,587,779	0
社会保障給付	0	0	0	0	2,353,830,371	0
他会計への繰出金	0	0	0	0	1,711,487,118	0
その他	185,600	30,780,300		25,800	39,212,756	0
経常収益	10,612,604	447,028,604		569,837,900	1,404,920,499	0
使用料及び手数料	10,608,003	447,005,656		490,625,187	1,171,660,319	0
その他	4,601	22,948			233,260,180	0
純経常行政コスト	70,004,598	473,324,088	4,804,865	△ 47,633,137	22,747,776,465	0
臨時損失	0	0	0	3,521	5,021,109	0
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	0	0	0	0	5,017,588	0
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	· ·	0	0	0
その他	0	0	•	3,521	3,521	0
臨時利益	0	0	•	91,800	24,567,280	0
資産売却益	0	0	J	0	0	0
その他	0	0	0	91,800	24,567,280	0
純行政コスト	70,004,598	473,324,088	4,804,865	△ 47,721,416	22,728,230,294	0

	全体会計相殺	全体会計	湖東地区行政一部事務組合	男鹿地区衛生処理一部事務組合	男鹿地区消防一部事務組合	市町村会館管理組合
経常費用	△ 1,169,496,657	22,983,200,307	263,925,503	75,696,499	468,798,498	7,782,450
業務費用	0	10,167,578,940		75,673,886		6,916,653
人件費	0	3,024,215,784	222,058,496	6,520,173	390,805,079	2,500
職員給与費	0	1,040,374,427	98,512,957	10,119,424		0
賞与等引当金繰入額	0	4,206,541	11,657,503	874,122	21,320,049	0
退職手当引当金繰入額	0	161,568,963				0
その他	0	1,818,065,853		12,432,462	, ,	2,500
物件費等	0	6,400,014,053	38,337,335	69,143,971	74,350,622	6,914,153
物件費	0	2,318,797,708		45,472,561	27,724,272	2,643,507
維持補修費	0	471,272,054	8,835,038			231,920
減価償却費	0	3,444,268,569				4,018,082
その他	0	165,675,722	3,864,474	3,224,370		20,644
その他の業務費用	0	743,349,103				0
支払利息	0	471,037,733	696,990	0	809,162	0
徴収不能引当金繰入額	0	63,923,063	0	0	0	0
その他	0	208,388,307	0	9,742		0
移転費用	△ 1,169,496,657	12,815,621,367	2,832,682	22,613		865,797
補助金等	△ 5,914,843	9,874,672,936	2,592,636	10,800	2,456,146	692,752
社会保障給付	0	2,353,830,371	0	0	0	0
他会計への繰出金	△ 1,163,581,814	547,905,304	0	0	0	0
その他	0	39,212,756				173,045
経常収益	0	1,404,920,499		85,815,990		5,273,165
使用料及び手数料	0	1,171,660,319				4,862,443
その他	0	233,260,180				410,722
純経常行政コスト	△ 1,169,496,657	21,578,279,808		△ 10,119,491	△ 12,164,325	2,509,285
臨時損失	0	5,021,109	0		· ·	0
災害復旧事業費	0	0	· ·	- v	·	0
資産除売却損	0	5,017,588	0	0		0
投資損失引当金繰入額	0	0	0		•	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	v	•		0
その他	0	3,521	0			0
臨時利益	0	24,567,280			-	0
資産売却益	0	0	0	0	0	0
その他	0	24,567,280		•		0
純行政コスト	△ 1,169,496,657	21,558,733,637	△ 9,634,539	△ 10,119,491	△ 12,164,325	2,509,285

	共有財産管理組合	後期高齢者医療広域連合	昭和総合開発株式会社	天王グリーンランド株式会社	連結会計(単純合算)	連結会計修正
経常費用	1,591,760	3,992,832,018	273,937,925	344,755,254	28,412,520,214	0
業務費用	333,173	157,037,278	273,937,925		11,753,290,793	0
人件費	156,424	302,567	60,913,459	121,078,451	3,826,052,933	0
職員給与費	5,000	13,000	52,082,421	106,090,310	1,489,658,409	0
賞与等引当金繰入額	0	0	0	0	38,058,215	0
退職手当引当金繰入額	0	1,000	727,800		111,647,952	0
その他	151,424	288,567	8,103,238		2,186,688,357	0
物件費等	176,749	19,067,035	200,679,899		6,892,386,808	0
物件費	14,241	18,750,605	1,957,488		2,442,787,879	0
維持補修費	162,508	324	600,362		500,735,474	0
減価償却費	0	0	196,203	, ,	3,511,761,731	0
その他	0	316,106	197,925,846		437,101,724	0
その他の業務費用	0	137,667,676	12,344,567	139,973,812	1,034,851,052	0
支払利息	0	0	0		472,543,885	0
徴収不能引当金繰入額	0	0	1,000		63,924,063	0
その他	0	137,667,676	12,343,567	139,973,812	498,383,104	0
移転費用	1,258,587	3,835,794,740	0	0	16,659,229,421	0
補助金等	1,258,587	3,835,794,740	0	0	13,717,478,597	0
社会保障給付	0	0	0	0	2,353,830,371	0
他会計への繰出金	0	0	0	0	547,905,304	0
その他	0	0	0	0	40,015,149	0
経常収益	1,673,839	3,975,614,820	275,960,597		6,847,094,991	0
使用料及び手数料	0	0	3,763,738		1,382,150,958	0
その他	1,673,839	3,975,614,820	272,196,859		5,464,944,033	0
純経常行政コスト	△ 82,079	17,217,198	△ 2,022,672	1,442,038	21,565,425,223	0
臨時損失	0	0	0	0	5,021,109	0
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0
資産除売却損	0	0	0	0	5,017,588	0
投資損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0	0	•	0	0
その他	0	0	0	Ŭ	3,521	0
臨時利益	0	0	0	ŭ	24,567,280	0
資産売却益	0	0	0	·	0	0
その他	0	0	0		24,567,280	0
純行政コスト	△ 82,079	17,217,198	△ 2,022,672	1,442,038	21,545,879,052	0

	連結会計相殺	連結会計
経常費用	△ 1,470,666,592	26,941,853,622
業務費用	△ 14,081,000	11,739,209,793
人件費	△ 81,000	3,825,971,933
職員給与費	0	1,489,658,409
賞与等引当金繰入額	0	38,058,215
退職手当引当金繰入額	0	111,647,952
その他	△ 81,000	2,186,607,357
物件費等	△ 14,000,000	6,878,386,808
物件費	△ 14,000,000	2,428,787,879
維持補修費	0	500,735,474
減価償却費	0	3,511,761,731
その他	0	437,101,724
その他の業務費用	0	1,034,851,052
支払利息	0	472,543,885
徴収不能引当金繰入額	0	63,924,063
その他	0	498,383,104
移転費用	△ 1,456,585,592	15,202,643,829
補助金等	△ 1,456,585,592	12,260,893,005
社会保障給付	0	2,353,830,371
他会計への繰出金	0	547,905,304
その他	0	40,015,149
経常収益	△ 14,000,000	6,833,094,991
使用料及び手数料	0	1,382,150,958
その他	△ 14,000,000	5,450,944,033
純経常行政コスト	△ 1,456,666,592	20,108,758,631
臨時損失	0	5,021,109
災害復旧事業費	0	0
資産除売却損	0	5,017,588
投資損失引当金繰入額	0	0
損失補償等引当金繰入額	0	0
その他	0	3,521
臨時利益 ※ ※ ※ ※ * * * * * * * * * * * * * * * *	0	24,567,280
資産売却益	0	04 507 000
その他	0	24,567,280
純行政コスト	△ 1,456,666,592	20,089,212,460

単位:円

	一般会計	有線放送事業特別会計	消防団員等公務災害補償業務	非常勤職員等公務災害補償業務	学校医等公務災害補償等業務
前年度末純資産残高	59,585,875,976	4	2,529,000	5,729,000	0
純行政コスト(△)	△ 14,150,818,032	0	△ 11,059,000	△ 491,000	△ 40,000
財源	12,773,015,708	0	11,083,795	1,302,000	40,000
税収等	3,526,041,643	0	0	0	0
国県等補助金	9,246,974,065	0	11,083,795	1,302,000	40,000
本年度差額	△ 1,377,802,324	0	24,795	811,000	0
固定資産等の変動(内部変動)	0	0	0	0	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
資産評価差額	712,962	0	0	0	0
無償所管換等	116,541,650	0	0	0	0
他団体出資等分の増加	0	0	0	0	0
他団体出資等分の減少	0	0	0	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	0	20,000	△ 1,085,000	0
その他	252,019,665	0	0	0	0
本年度純資産変動額	△ 1,008,528,047	0	44,795	△ 274,000	0
本年度末純資産残高	58,577,347,929	4	2,573,795	5,455,000	0

	一般会計等(単純合算)	一般会計等相殺	一般会計等	国民健康保険事業特別会計	後期高齢者医療特別会計
前年度末純資産残高	59,594,133,980	0	59,594,133,980	678,794,552	△ 21,739,399
純行政コスト(△)	△ 14,162,408,032	12,425,795	△ 14,149,982,237	△ 4,322,080,042	△ 270,623,227
財源	12,785,441,503	△ 12,425,795	12,773,015,708	4,151,693,959	276,683,069
税収等	3,526,041,643	△ 12,425,795	3,513,615,848	3,049,468,903	276,683,069
国県等補助金	9,259,399,860	0	9,259,399,860	1,102,225,056	0
本年度差額	△ 1,376,966,529	0	△ 1,376,966,529	△ 170,386,083	6,059,842
固定資産等の変動(内部変動)	0	0	0	0	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
資産評価差額	712,962	0	712,962	0	0
無償所管換等	116,541,650	0	116,541,650	0	0
他団体出資等分の増加	0	0	0	0	0
他団体出資等分の減少	0	0	0	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	△ 1,065,000	0	△ 1,065,000	0	0
その他	252,019,665	0	252,019,665	130,949,288	4,329,232
本年度純資産変動額	△ 1,008,757,252	0	△ 1,008,757,252	△ 39,436,795	10,389,074
本年度末純資産残高	58,585,376,728	0	58,585,376,728	639,357,757	△ 11,350,325

· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·					
	介護保険事業特別会計	介護サービス事業勘定	農業集落排水事業特別会計	下水道事業特別会計	合併処理浄化槽事業特別会計
前年度末純資産残高	60,542,996	0	105,144,719	5,761,386,748	14,142,897
純行政コスト(Δ)	△ 3,485,132,653	0	△ 70,004,598	△ 473,324,088	△ 4,804,865
財源	3,570,684,899	0	85,642,000	589,158,330	3,983,000
税収等	2,219,053,160	0	85,642,000	548,980,330	3,983,000
国県等補助金	1,351,631,739	0	0	40,178,000	0
本年度差額	85,552,246	0	15,637,402	115,834,242	△ 821,865
固定資産等の変動(内部変動)	0	0	0	0	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
資産評価差額	0	0	0	0	0
無償所管換等	0	0	0	0	0
他団体出資等分の増加	0	0	0	0	0
他団体出資等分の減少	0	0	0	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	0	0	0	0
その他	16,352,522	0	318,890,173	△ 299,620,649	103,702
本年度純資産変動額	101,904,768	0	334,527,575	△ 183,786,407	△ 718,163
本年度末純資産残高	162,447,764	0	439,672,294	5,577,600,341	13,424,734

	水道事業会計	全体会計(単純合算)	全体会計修正	全体会計相殺	全体会計
前年度末純資産残高	1,617,336,449	67,809,742,942	0	0	67,809,742,942
純行政コスト(△)	47,721,416	△ 22,728,230,294	0	1,169,496,657	△ 21,558,733,637
財源	14,425,872	21,465,286,837	0	△ 1,159,493,097	20,305,793,740
税収等	14,417,872	9,711,844,182	0	△ 1,159,493,097	8,552,351,085
国県等補助金	8,000	11,753,442,655	0	0	11,753,442,655
本年度差額	62,147,288	△ 1,262,943,457	0	10,003,560	△ 1,252,939,897
固定資産等の変動(内部変動)	0	0	0	0	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
資産評価差額	0	712,962	0	0	712,962
無償所管換等	0	116,541,650	0	0	116,541,650
他団体出資等分の増加	0	0	0	0	0
他団体出資等分の減少	0	0	0	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	△ 1,065,000	0	0	△ 1,065,000
その他	130,006,892	553,030,825	0	0	553,030,825
本年度純資産変動額	192,154,180	△ 593,723,020	0	10,003,560	△ 583,719,460
本年度末純資産残高	1,809,490,629	67,216,019,922	0	10,003,560	67,226,023,482

· O · Æ **** /					
	湖東地区行政一部事務組合	男鹿地区衛生処理一部事務組合	男鹿地区消防一部事務組合	市町村会館管理組合	共有財産管理組合
前年度末純資産残高	△ 124,882,489	52,975,201	△ 183,514,940	129,879,703	114,360,802
純行政コスト(△)	9,634,539	10,119,491	12,164,325	△ 2,509,285	82,079
財源	135,681,370	0	0	0	0
税収等	0	0	0	0	0
国県等補助金	135,681,370	0	0	0	0
本年度差額	145,315,909	10,119,491	12,164,325	△ 2,509,285	82,079
固定資産等の変動(内部変動)	0	0	0	0	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
資産評価差額	0	0	0	0	0
無償所管換等	0	0	0	0	0
他団体出資等分の増加	0	0	0	0	0
他団体出資等分の減少	0	0	0	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	△ 9,504,000	18,000	0	0
その他	0	0	0	0	0
本年度純資産変動額	145,315,909	615,491	12,182,325	△ 2,509,285	82,079
本年度末純資産残高	20,433,420	53,590,692	△ 171,332,615	127,370,418	114,442,881

13. 連結精算表(NW) ______

	後期高齢者医療広域連合	昭和総合開発株式会社	天王グリーンランド株式会社	連結会計(単純合算)	連結会計修正
前年度末純資産残高	△ 1,565,753,795	54,416,430	47,757,474	66,334,981,328	0
純行政コスト(△)	△ 17,217,198	2,022,672	△ 1,442,038	△ 21,545,879,052	0
財源	1,807,750,040	0	0	22,249,225,150	0
税収等	0	0	0	8,552,351,085	0
国県等補助金	1,807,750,040	0	0	13,696,874,065	0
本年度差額	1,790,532,842	2,022,672	△ 1,442,038	703,346,098	0
固定資産等の変動(内部変動)	0	0	0	0	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
有形固定資産等の減少	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0	0	0	0
資産評価差額	0	0	0	712,962	0
無償所管換等	0	0	0	116,541,650	0
他団体出資等分の増加	0	0	0	0	0
他団体出資等分の減少	0	0	0	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	0	0	△ 10,551,000	0
その他	0	0	0	553,030,825	0
本年度純資産変動額	1,790,532,842	2,022,672	△ 1,442,038	1,363,080,535	0
本年度末純資産残高	224,779,047	56,439,102	46,315,436	67,698,061,863	0

	連結会計相殺	連結会計
前年度末純資産残高	0	66,334,981,328
純行政コスト(△)	1,456,666,592	△ 20,089,212,460
財源	△ 1,456,666,592	20,792,558,558
税収等	△ 1,456,666,592	7,095,684,493
国県等補助金	0	13,696,874,065
本年度差額	0	703,346,098
固定資産等の変動(内部変動)	0	0
有形固定資産等の増加	0	0
有形固定資産等の減少	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0
貸付金・基金等の減少	0	0
資産評価差額	0	712,962
無償所管換等	0	116,541,650
他団体出資等分の増加	0	0
他団体出資等分の減少	0	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	△ 10,551,000
その他	△ 88,000,000	465,030,825
本年度純資産変動額	△ 88,000,000	1,275,080,535
本年度末純資産残高	△ 88,000,000	67,610,061,863

14. 連結精算表(CF) ______

単位:円

	一般会計	有線放送事業特別会計	消防団員等公務災害補償業務	非常勤職員等公務災害補償業務	学校医等公務災害補償等業務	一般会計等(単純合算)	一般会計等相殺
【業務活動収支】							
業務支出	11,615,993,041	0	22,735,000	482.000	40.000	11,639,250,041	△ 12,425,795
業務費用支出	5,572,796,912				40.000	5,584,363,912	△ 1,302,000
人件費支出	2,956,064,997	0	, ,			2,967,487,997	△ 1,302,000
物件費等支出	2,366,705,135		, ,			2,366,849,135	0
支払利息支出	195,401,414		00,000	0	0	195,401,414	0
その他の支出	54,625,366		0	0	0	54,625,366	0
移転費用支出	6,043,196,129	·	•	0	0	6,054,886,129	△ 11,123,795
補助金等支出	2,021,196,960	_			0	2,032,886,960	△ 11.123.795
社会保障給付支出	2,353,830,371	0		0	0	2,353,830,371	0
他会計への繰出支出	1,659,964,142	0	Č	0	0	1,659,964,142	0
その他の支出	8,204,656			0	0	8,204,656	0
業務収入	12,929,351,769		22,784,795	1,306,000	40.000	12,953,482,564	△ 12,425,795
税収等収入	3,526,389,389		, ,			3,538,815,184	△ 12,425,795
国県等補助金収入	9,064,485,065		,,	0	0	9,064,485,065	0
使用料及び手数料収入	195,204,640			0	0	206,891,640	0
その他の収入	143,272,675				0	143,290,675	0
臨時支出	0	0			0	0	0
災害復旧事業費支出	0	0	C	0	0	0	0
その他の支出	0	0	C	0	0	0	0
臨時収入	2.279.000	0	0	0	0	2,279,000	0
業務活動収支	1.315.637.728		49.795	824.000	0	1,316,511,523	0
【投資活動収支】			,	·			
投資活動支出	3,026,380,117	0	39.000	791.000	0	3,027,210,117	0
公共施設等整備費支出	2,378,638,117	0		0	0	2,378,638,117	0
基金積立金支出	496,342,000	0	39,000	791,000	0	497,172,000	0
投資及び出資金支出	151,400,000		C	0	0	151,400,000	0
貸付金支出	0	0	C	0	0	0	0
その他の支出	0	0	C	0	0	0	0
投資活動収入	926,235,045	0	C	0	0	926,235,045	0
国県等補助金収入	180,210,000	0	C	0	0	180,210,000	0
基金取崩収入	655,695,900	0	C	0	0	655,695,900	0
貸付金元金回収収入	7,917,000	0	C	0	0	7,917,000	0
資産売却収入	2,412,145	0	C	0	0	2,412,145	0
その他の収入	80,000,000	0	C	0	0	80,000,000	0
投資活動収支	△ 2,100,145,072	0	△ 39,000	△ 791,000	0	△ 2,100,975,072	0
【財務活動収支】							
財務活動支出	1,448,443,621	0	C	0	0	1,448,443,621	0
地方債等償還支出	1,448,443,621	0	C	0	0	1,448,443,621	0
その他の支出	0	0	C	0	0	0	0
財務活動収入	2,246,200,000	0	C	0	0	2,246,200,000	0
地方債等発行収入	2,246,200,000	0	C	0	0	2,246,200,000	0
その他の収入	0	0	C	0	0	0	0
財務活動収支	797,756,379	0	C	0	0	797,756,379	0
本年度資金収支額	13,249,035	0	10,795	33,000	0	13,292,830	0
前年度末資金残高	871,981,035	0	470,000	161,000	0	872,612,035	0
比例連結割合変更に伴う差額	0	0	2,000	△ 30,000	0	△ 28,000	0
本年度末資金残高	885,230,070	0	482,795	164,000	0	885,876,865	0

17. 连帕特并致(01)	一般会計等	国民健康保険事業特別会計	後期高齢者医療特別会計	介護保険事業特別会計	介護サービス事業勘定	農業集落排水事業特別会計	下水道事業特別会計
【業務活動収支】							
業務支出	11.626.824.246	4.285.601.586	278.186.008	3.475.351.249	11.376.760	36.735.393	472.785.027
業務費用支出	5,583,061,912		, ,	178.383.534	, ,	' '	282,089,003
人件費支出	2,966,185,997				0	,,	36,399,601
物件費等支出	2,366,849,135				0	18.602.964	60,916,139
支払利息支出	195,401,414		0	0	0	17.912.829	184,772,059
その他の支出	54.625.366		1,776,200	45,980,802	0		1.204
移転費用支出	6,043,762,334			3,296,967,715	11,376,760	219,600	190,696,024
補助金等支出	2,021,763,165		254,611,899	3,281,479,546	0		159,915,724
社会保障給付支出	2,353,830,371	0	0	0	0	0	0
他会計への繰出支出	1,659,964,142	23,296,149	1,378,298	15,471,769	11,376,760	0	0
その他の支出	8,204,656	0	0	16,400	0	185,600	30,780,300
業務収入	12,941,056,769	4,162,458,942	278,157,698	3,559,435,850	11,376,760	96,758,223	998,928,348
税収等収入	3,526,389,389			2,210,055,110	0	•	550,742,630
国県等補助金収入	9,064,485,065		0	1,349,131,739	0	•	0
使用料及び手数料収入	206,891,640	441,500	54,200	59,900	11,376,760	10,966,522	448,162,770
その他の収入	143,290,675	6,878,649	1,794,299	189,101	0	4,601	22,948
臨時支出	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧事業費支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0	0	0	0
臨時収入	2,279,000		·	2,000,000	0	- 1	0
業務活動収支	1,316,511,523	△ 123,142,644	△ 28,310	86,584,601	0	60,022,830	526,143,321
【投資活動収支】							
投資活動支出	3,027,210,117		0	31,659,288	0	.,	103,548,240
公共施設等整備費支出	2,378,638,117		·	·	0		103,548,240
基金積立金支出	497,172,000	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	0	31,659,288	0	1,000	0
投資及び出資金支出	151,400,000			v	•	•	0
貸付金支出	0			•	·	·	0
その他の支出	0	0			·		0
投資活動収入	926,235,045			0.0,000	0		40,178,000
国県等補助金収入	180,210,000			-	•		40,178,000
基金取崩収入	655,695,900			0.0,000	0	0.1,200	0
貸付金元金回収収入	7,917,000				•		0
資産売却収入	2,412,145		·	, and the second	·	·	0
その他の収入	80,000,000			•	0		0
投資活動収支	△ 2,100,975,072	△ 66,000	0	△ 30,843,288	0	80,200	△ 63,370,240
【財務活動収支】	4 440 440 004	_	_	_	_	50.040.050	000 040 140
財務活動支出	1,448,443,621	0	0	0	0	00,010,000	639,949,149
地方債等償還支出	1,448,443,621	0	·	0	0	,	639,949,149
その他の支出	0	0		ŭ	0		0
財務活動収入	2,246,200,000		-	v	0	•	199,900,000
地方債等発行収入	2,246,200,000		•	0	0	•	199,900,000
その他の収入	707.750.070	0	·	·	•	•	0
財務活動収支	797,756,379		_	•	•		△ 440,049,149
本年度資金収支額	13,292,830					,	22,723,932
前年度末資金残高	872,612,035		' '	92,278,390	0	-,,	41,803,736
比例連結割合変更に伴う差額	△ 28,000		·	·	0		04.507.000
本年度末資金残高	885,876,865	201,262,883	1,658,388	148,019,703	0	8,290,742	64,527,668

	合併処理浄化槽事業特別会計	水道事業会計	全体会計(単純合算)	全体会計修正	全体会計相殺	全体会計	湖東地区行政一部事務組合
【業務活動収支】							
業務支出	5.426.584	240,429,982	20,432,716,835	0	△ 1,739,357,806	18,693,359,029	256,014,016
業務費用支出	5,396,284	233,996,930	6,449,929,784	0	0	6,449,929,784	
人件費支出	0	43,040,950	3,179,297,906	0	0	3,179,297,906	
物件費等支出	4,644,510	61,972,750	2,601,936,482	0	0	2,601,936,482	
支払利息支出	751,774	72,199,657	471,037,733	0	0	471,037,733	
その他の支出	0	56,783,573	197,657,663	0	0	197,657,663	0
移転費用支出	30,300	6,433,052	13,982,787,051	0	△ 1,739,357,806	12,243,429,245	2,832,682
補助金等支出	30,300	6,407,252	9,878,256,806	0	△ 5,914,843	9,872,341,963	2,592,636
社会保障給付支出	0	0	2,353,830,371	0	0	2,353,830,371	0
他会計への繰出支出	0	0	1,711,487,118	0	△ 1,733,442,963	△ 21,955,845	0
その他の支出	0	25,800	39,212,756	0	0	39,212,756	240,046
業務収入	6,645,813	604,355,339	22,659,173,742	0	△ 1,729,354,246	20,929,819,496	273,560,042
税収等収入	3,983,000	14,417,872	9,720,598,037	0	△ 1,729,354,246	7,991,243,791	20,000
国県等補助金収入	0	8,000	11,515,849,860	0	0	11,515,849,860	
使用料及び手数料収入	2,662,363	556,850,315	1,237,465,970	0	0	1,237,465,970	17,577,859
その他の収入	450	33,079,152	185,259,875	0	0	185,259,875	255,962,183
臨時支出	0	3,521	3,521	0	0	3,521	0
災害復旧事業費支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の支出	0	3,521	3,521	0	0	3,521	0
臨時収入	0	91,800	4,870,800	0	0	4,870,800	0
業務活動収支	1,219,229	364,013,636	2,231,324,186	0	10,003,560	2,241,327,746	17,546,026
【投資活動収支】							
投資活動支出	0	56,196,740	3,218,681,385	0	△ 70,400,000	3,148,281,385	34,024,806
公共施設等整備費支出	0	56,196,740	2,538,383,097	0	0	2,538,383,097	34,010,806
基金積立金支出	0	0	528,898,288	0		528,898,288	14,000
投資及び出資金支出	0	0	151,400,000	0	_ / 0, / 00, 000	81,000,000	0
貸付金支出	0	0	0	0		0	0
その他の支出	0	0	0	0	0	0	0
投資活動収入	0	0	967,310,245	0	0	967,310,245	
国県等補助金収入	0	0	220,388,000	0	0	220,388,000	
基金取崩収入	0	0	656,593,100	0	0	656,593,100	
貸付金元金回収収入	0	0	7,917,000	0	0	7,917,000	
資産売却収入	0	0	2,412,145	0	0	2,412,145	
その他の収入	0	0	80,000,000	0	0	80,000,000	
投資活動収支	0	△ 56,196,740	△ 2,251,371,140	0	70,400,000	△ 2,180,971,140	△ 27,708,914
【財務活動収支】							12 212
財務活動支出	1,268,942	158,177,055	2,307,655,420	0	0	2,307,655,420	13,565,018
地方債等償還支出	1,268,942	158,177,055	2,307,655,420	0		2,307,655,420	13,565,018
その他の支出	0	0	0	0		0	0
財務活動収入	0	141,938,824	2,588,038,824	0	△ 70,400,000	2,517,638,824	
地方債等発行収入	0	64,000,000	2,510,100,000	0	0 400 000	2,510,100,000	
その他の収入	0	77,938,824	77,938,824		<u> </u>	7,538,824	
財務活動収支	△ 1,268,942	△ 16,238,231	280,383,404	0	_ / 0, 100,000	209,983,404	
本年度資金収支額	△ 49,713	291,578,665	260,336,450	0	10,003,560	270,340,010	
前年度末資金残高	807,457	322,983,000	1,664,647,208	<u> </u>	U	1,664,647,208	
比例連結割合変更に伴う差額	757.744	014 501 005	△ 28,000	<u> </u>	10.000.500	△ 28,000	
本年度末資金残高	757,744	614,561,665	1,924,955,658	0	10,003,560	1,934,959,218	8,364,629

17. 连帕特并仅(01 /	男鹿地区衛生処理一部事務組合	男鹿地区消防一部事務組合	市町村会館管理組合	共有財産管理組合	後期高齢者医療広域連合	昭和総合開発株式会社	天王グリーンランド株式会社
【業務活動収支】							
業務支出	84.506.115	459.118.963	3.764.368	1.592.759	3.992.831.533	276.984.195	341,569,379
業務費用支出	84.483.502	, ,	2.898.571	334.172	, , ,	, ,	
人件費支出	23,762,501	422,012,960	2,500	156,424		61,832,577	
物件費等支出	60,721,001	33.462.206	2.896.071	177,748			
支払利息支出	0	809.162	0	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0	137,667,676	11,793,588	140.464.090
移転費用支出	22,613	2,834,635	865,797	1,258,587			0
補助金等支出	10,800	2,457,146	692,752	1,258,587	3,835,794,740		0
社会保障給付支出	0	0	0	0	0	0	0
他会計への繰出支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の支出	11,813	377,489	173,045	0	0	0	0
業務収入	85,815,990	480,948,823	5,273,165	1,673,839	3,976,213,383	275,507,216	343,168,094
税収等収入	0	0	0	0	0	0	0
国県等補助金収入	0	0	0	0	1,807,750,040	0	0
使用料及び手数料収入	85,773,800	4,051,837	4,862,443	0	0	3,763,738	94,460,962
その他の収入	42,190	476,896,986	410,722	1,673,839	2,168,463,343	271,743,478	248,707,132
臨時支出	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧事業費支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0	0	0	0
臨時収入	0		0	0		0	0
業務活動収支	1,309,875	21,829,860	1,508,797	81,080	△ 16,618,150	△ 1,476,979	1,598,715
【投資活動収支】							
投資活動支出	1,219,250	31,917,110	1,500,900	9,000	26,954	0	584,600
公共施設等整備費支出	445,500	31,917,110	0	0	0	0	584,600
基金積立金支出	773,750	0	1,500,900	9,000	26,954	0	0
投資及び出資金支出	0		0	0	0	0	
貸付金支出	0		0	0	0	0	
その他の支出	0		0	0		0	
投資活動収入	0	-,	0	0	-,,	0	
国県等補助金収入	0		0	0		0	
基金取崩収入	0	-,	0	0	0,100,001	0	
貸付金元金回収収入	0		0	0		0	
資産売却収入	0		0	0	- V	0	
その他の収入	0	0	0	0	0	0	
投資活動収支	△ 1,219,250	△ 31,908,110	△ 1,500,900	△ 9,000	6,412,107	0	△ 584,600
【財務活動収支】							
財務活動支出	0	13,751,048	0	0	0	•	4,781,040
地方債等償還支出	0	,,	0	0	0	-	
その他の支出	0		0	0	•	•	4,781,040
財務活動収入	0	,	0	0	·	•	0
地方債等発行収入	0	,,	0	0	·	•	0
その他の収入	0	•	0	0	•	•	·
財務活動収支	0	,,	0	0	_	0	△ 4,781,040
本年度資金収支額	90,625	2,270,002	7,897	72,080	Δ 10,206,043	△ 1,476,979	
前年度末資金残高	1,484,959	2,953,432	786,881	753,005		75,453,817	71,609,936
比例連結割合変更に伴う差額			0	0	•	0	0
本年度末資金残高	1,575,584	5,223,434	794,778	825,085	224,617,046	73,976,838	67,843,011

17. 连帕特升致(01)	連結会計(単純合算)	連結会計修正	連結会計相殺	連結会計
【業務活動収支】				
業務支出	24,109,740,357	0	△ 1,470,666,592	22,639,073,765
業務費用支出	8,022,702,058	0	△ 14.081.000	8.008.621.058
人件費支出	4,032,588,094	0	△ 81.000	4,032,507,094
物件費等支出	3.029.987.062	0	△ 14.000.000	3.015.987.062
支払利息支出	472,543,885	0	0	472,543,885
その他の支出	487,583,017	0	0	487,583,017
移転費用支出	16.087.038.299	0	△ 1.456.585.592	14.630.452.707
補助金等支出	13,715,148,624	0	Δ 1,456,585,592	12,258,563,032
社会保障給付支出	2.353.830.371	0	0	2,353,830,371
他会計への繰出支出	△ 21.955.845	0	0	△ 21,955,845
その他の支出	40,015,149	0	0	40,015,149
業務収入	26.371.980.048	0	△ 1,470,666,592	24,901,313,456
税収等収入	7,991,263,791	0	△ 1,456,666,592	6,534,597,199
国県等補助金収入	13,323,599,900	0	0	13,323,599,900
使用料及び手数料収入	1,447,956,609	0	0	1,447,956,609
その他の収入	3,609,159,748	0	△ 14,000,000	3,595,159,748
臨時支出	3,521	0	0	3,521
災害復旧事業費支出	0	0	0	0
その他の支出	3,521	0	0	3,521
臨時収入	4,870,800	0	0	4,870,800
業務活動収支	2,267,106,970	0	0	2,267,106,970
【投資活動収支】				
投資活動支出	3,217,564,005	0	0	3,217,564,005
公共施設等整備費支出	2,605,341,113	0	0	2,605,341,113
基金積立金支出	531,222,892	0	0	531,222,892
投資及び出資金支出	81,000,000	0	0	81,000,000
貸付金支出	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0
投資活動収入	980,074,198	0	0	980,074,198
国県等補助金収入	226,703,892	0	0	226,703,892
基金取崩収入	663,041,161	0	0	663,041,161
貸付金元金回収収入	7,917,000	0	0	7,917,000
資産売却収入	2,412,145	0	0	2,412,145
その他の収入	80,000,000	0	0	80,000,000
投資活動収支	△ 2,237,489,807	0	0	△ 2,237,489,807
【財務活動収支】				
財務活動支出	2,339,752,526	0	0	2,339,752,526
地方債等償還支出	2,334,971,486	0	0	2,334,971,486
その他の支出	4,781,040	0	0	4,781,040
財務活動収入	2,567,975,524	0	0	2,567,975,524
地方債等発行収入	2,560,436,700	0	0	2,560,436,700
その他の収入	7,538,824	0	0	7,538,824
財務活動収支	228,222,998	0	0	228,222,998
本年度資金収支額	257,840,161	0	0	257,840,161
前年度末資金残高	2,060,367,462	0	0	2,060,367,462
比例連結割合変更に伴う差額	△ 28,000	0	0	△ 28,000
本年度末資金残高	2,318,179,623	0	0	2,318,179,623