

統一的な基準による財務書類一式
【平成29年度】

新発田地域広域事務組合

財務書類一覧

1 財務四表

貸借対照表(BS)

行政コスト計算書(PL)

純資産変動計算書(NW)

資金収支計算書(CF)

2 注記

3 附属明細書

1(1) ①有形固定資産の明細

②有形固定資産の行政目的別明細

③投資及び出資金の明細

④基金の明細

⑤貸付金の明細

⑥長期延滞債権の明細

⑦未収金の明細

1(2) ①地方債(借入先別)の明細

②地方債(利率別)の明細

③地方債(返済期間別)の明細

④特定の契約条項が付された地方債の概要

⑤引当金の明細

2(1) 補助金等の明細

3(1) 財源の明細

3(2) 財源情報の明細

4(1) 資金の明細

1 財務四表

貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	6,429,788,864	固定負債	2,834,254,856
有形固定資産	4,968,854,400	地方債	1,640,755,668
事業用資産	4,666,140,609	長期未払金	10,666,000
土地	819,783,516	退職手当引当金	1,182,833,188
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	5,080,614,421	その他	-
建物減価償却累計額	△ 2,324,881,647	流動負債	311,955,047
工作物	10,959,312,562	1年内償還予定地方債	256,583,824
工作物減価償却累計額	△ 9,868,688,243	未払金	-
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	55,144,963
航空機	-	預り金	226,260
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	3,146,209,903
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	7,612,105,812
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	△ 4,099,107,370
土地	-		
建物	-		
建物減価償却累計額	-		
工作物	-		
工作物減価償却累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	-		
物品	2,088,264,968		
物品減価償却累計額	△ 1,785,551,177		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	1,460,934,464		
投資及び出資金	-		
有価証券	-		
出資金	-		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	-		
長期貸付金	-		
基金	1,460,934,464		
減債基金	25,328,630		
その他	1,435,605,834		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	229,419,481		
現金預金	229,419,481		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	-		
財政調整基金	-		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	6,659,208,345	純資産合計	3,512,998,442
		負債及び純資産合計	6,659,208,345

行政コスト計算書

自 平成29年4月1日

至 平成30年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	3,424,899,017
業務費用	3,273,227,557
人件費	1,374,598,112
職員給与費	1,305,658,978
賞与等引当金繰入額	55,144,963
退職手当引当金繰入額	-
その他	13,794,171
物件費等	1,889,326,184
物件費	679,008,707
維持補修費	361,700,594
減価償却費	848,616,883
その他	-
その他の業務費用	9,303,261
支払利息	6,468,658
徴収不能引当金繰入額	-
その他	2,834,603
移転費用	151,671,460
補助金等	146,518,952
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	5,152,508
経常収益	413,957,370
使用料及び手数料	259,751,539
その他	154,205,831
純経常行政コスト	△ 3,010,941,647
臨時損失	2
災害復旧事業費	-
資産除売却損	2
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	△ 3,010,941,649

純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:円)

科目	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	2,998,994,040	6,039,079,490	△ 3,040,085,450
純行政コスト(△)	△ 3,010,941,649		△ 3,010,941,649
財源	2,430,060,543		2,430,060,543
税金等	2,430,060,543		2,430,060,543
国県等補助金	-		-
本年度差額	△ 580,881,106		△ 580,881,106
固定資産等の変動(内部変動)		385,800,814	△ 385,800,814
有形固定資産等の増加		140,810,400	△ 140,810,400
有形固定資産等の減少		△ 940,956,885	940,956,885
貸付金・基金等の増加		1,196,580,419	△ 1,196,580,419
貸付金・基金等の減少		△ 10,633,120	10,633,120
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	4,392,320	4,392,320	
その他	1,090,493,188	1,182,833,188	△ 92,340,000
本年度純資産変動額	514,004,402	1,573,026,322	△ 1,059,021,920
本年度末純資産残高	3,512,998,442	7,612,105,812	△ 4,099,107,370

資金収支計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	2,579,248,627
業務費用支出	2,427,577,167
人件費支出	1,375,564,605
物件費等支出	1,045,542,767
支払利息支出	6,468,658
その他の支出	1,137
移転費用支出	151,671,460
補助金等支出	146,518,952
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	5,152,508
業務収入	2,707,362,101
税込等収入	2,430,060,543
国県等補助金収入	-
使用料及び手数料収入	259,751,539
その他の収入	17,550,019
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	128,113,474
【投資活動収支】	
投資活動支出	190,078,871
公共施設等整備費支出	176,331,640
基金積立金支出	13,747,231
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	10,633,120
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	10,633,120
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	-
投資活動収支	△ 179,445,751
【財務活動収支】	
財務活動支出	230,679,590
地方債償還支出	230,679,590
その他の支出	-
財務活動収入	224,400,000
地方債発行収入	224,400,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 6,279,590
本年度資金収支額	△ 57,611,867
前年度末資金残高	286,805,088
本年度末資金残高	229,193,221

前年度末歳計外現金残高	9,596,904
本年度歳計外現金増減額	△ 9,370,644
本年度末歳計外現金残高	226,260
本年度末現金預金残高	229,419,481

行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:円)

科目	金額		
経常費用	3,424,899,017		
業務費用	3,273,227,557		
人件費	1,374,598,112		
職員給与費	1,305,658,978		
賞与等引当金繰入額	55,144,963		
退職手当引当金繰入額	-		
その他	13,794,171		
物件費等	1,889,326,184		
物件費	679,008,707		
維持補修費	361,700,594		
減価償却費	848,616,883		
その他	-		
その他の業務費用	9,303,261		
支払利息	6,468,658		
徴収不能引当金繰入額	-		
その他	2,834,603		
移転費用	151,671,460		
補助金等	146,518,952		
社会保障給付	-		
他会計への繰出金	-		
その他	5,152,508		
経常収益	413,957,370		
使用料及び手数料	259,751,539		
その他	154,205,831		
純経常行政コスト	△ 3,010,941,647		
臨時損失	2		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	2		
投資損失引当金繰入額	-		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	-		
臨時利益	-		
資産売却益	-		
その他	-		
純行政コスト	△ 3,010,941,649		
財源	2,430,060,543		
税収等	2,430,060,543		
国県等補助金	-		
本年度差額	△ 580,881,106		
固定資産等の変動(内部変動)		385,800,814	△ 385,800,814
有形固定資産等の増加		140,810,400	△ 140,810,400
有形固定資産等の減少		△ 940,956,885	940,956,885
貸付金・基金等の増加		1,196,580,419	△ 1,196,580,419
貸付金・基金等の減少		△ 10,633,120	10,633,120
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	4,392,320	4,392,320	
その他	1,090,493,188	1,182,833,188	△ 92,340,000
本年度純資産変動額	514,004,402	1,573,026,322	△ 1,059,021,920
前年度末純資産残高	2,998,994,040	6,039,079,490	△ 3,040,085,450
本年度末純資産残高	3,512,998,442	7,612,105,812	△ 4,099,107,370

2 注記

1. 重要な会計方針

有形固定資産等の評価基準及び評価方法

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して再調達原価としている。（償却資産… 建物、工作物、物品）
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こととしている。

有形固定資産等の減価償却の方法

- ・有形固定資産（事業用資産）
定額法を採用している。

引当金の計上基準及び算定方法

- ・賞与等引当金
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る。
- ・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。

リース取引の処理方法

- ・ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。（少額リース資産及び短期のリース取引には簡便的な取扱いをし、通常の賃貸借に係る方法に準じて会計処理を行っている）。
- ・オペレーティング・リース方式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を行っている。

資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としている。このうち現金同等物は、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んでいる。

その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は、税込方式による。

2. 重要な会計方針の変更等

表示方法を変更した場合には、その旨

「地方公会計の活用に関する研究会報告書 地方公会計マニュアル改正内容案35」に基づき、貸借対照表に当該団体の持分相当の退職手当にかかる基金及び退職手当支給準備金を計上して退職手当組合を連結したものをみなす処理を行っている。

3. 重要な後発事象

該当なし

4. 偶発債務

該当なし

5. 追加情報

対象範囲（対象とする会計名）

一般会計
ごみ処理事業特別会計
し尿処理事業特別会計
まちづくり事業特別会計
介護保険事業特別会計

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）及び出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としている旨

全会計において、出納閉鎖期間が設けられているため、財務書類の作成基準日は会計年度末（3月31日）だが、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いる。（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。」）

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

1,423,719,492（円）

売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

土地 44,575,933（円）

将来負担に関する情報（地方公共団体財政健全化法における将来負担比率の算定要素）

地方債の償還として 1,897,339（千円） 予定している。

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

固定資産等形成分は資産形成のために充当した資源の蓄積をいい、固定資産の額に流動資産における短期貸付金と基金の額を加えた額が計上されている。余剰分（不足分）は費消可能な資源の蓄積をいい、流動資産（短期貸付金及び基金を除く）から負債を控除した額を計上している。

また、原則として金銭の形態で保有されている。

基礎的財政収支

業務活動収支（支払利息収支を除く。）	134,582,132	円
投資活動収支	-179,445,751	円
基礎的財政収支	-44,863,619	円

資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書の業務活動収支	128,113,474	円
減価償却費	-848,616,883	円
賞与引当金の増減額	-966,493	円
退職手当引当金の増減額	-136,655,812	円
未払金の増減額	-37,005,000	円
固定資産除却損益	-2	円
その他の資産・負債の増減額	314,249,610	円
純資産変動計算書の本年度差額	-580,881,106	円

3 附属明細書

1. 有形固定資産の明細

(1) 有形固定資産の明細

① 有形固定資産の明細

(単位：円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	16,855,318,179	190,136,120	185,743,800	16,859,710,499	12,193,569,890	538,581,714	4,666,140,609
土地	819,783,516	-	-	819,783,516	-	-	819,783,516
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	4,900,532,721	180,081,700	-	5,080,614,421	2,324,881,647	100,735,513	2,755,732,774
工作物	10,953,650,462	5,662,100	-	10,959,312,562	9,868,688,243	437,846,201	1,090,624,319
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	181,351,480	4,392,320	185,743,800	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	2,080,603,328	141,326,640	133,665,000	2,088,264,968	1,785,551,177	310,035,169	302,713,791
合計	18,935,921,507	331,462,760	319,408,800	18,947,975,467	13,979,121,067	848,616,883	4,968,854,400

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	-	-	-	3,924,751,356	-	635,766,682	105,622,571	4,666,140,609
土地	-	-	-	731,503,658	-	88,279,858	-	819,783,516
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	2,160,560,695	-	489,549,509	105,622,570	2,755,732,774
工作物	-	-	-	1,032,687,003	-	57,937,315	1	1,090,624,319
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
物品	-	-	-	500,011	-	302,213,777	3	302,713,791
合計	-	-	-	3,925,251,367	-	937,980,459	105,622,574	4,968,854,400

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位：円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
該当なし			0		0	0	
			0		0	0	
			0		0	0	
合計	0	0	0	0	0	0	0

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位：円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
該当なし				0					
				0					
				0					
合計	0	0	0	0	0		0	0	0

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位：円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A) - (H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
該当なし				0					0	
				0					0	
				0					0	
合計	0	0	0	0	0			0	0	0

④基金の明細

(単位：円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上 額)	(参考)財産に關する 調書記載額
減債基金	25,328,630	-	-	-	25,328,630	-
消防施設等整備基金	172,758,819	-	-	-	172,758,819	-
ごみ処理施設整備基金	80,013,827	-	-	-	80,013,827	-
退職手当に係る基金	-	-	-	1,182,833,188	1,182,833,188	-
合計	278,101,276	0	0	1,182,833,188	1,460,934,464	0

⑤貸付金の明細

(単位：円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上 額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上 額	徴収不能引当金 計上額	
地方公営事業					
該当なし					
一部事務組合・広域連合					
該当なし					
地方独立行政法人					
該当なし					
地方三公社					
該当なし					
第三セクター等					
該当なし					
その他の貸付金					
該当なし					
合計	0	0	0	0	0

⑥長期延滞債権の明細

(単位：円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
第三セクター等		
該当なし		
その他の貸付金		
該当なし		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
該当なし		
その他の未収金		
該当なし		
小計	0	0
合計	0	0

⑦未収金の明細

(単位：円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
第三セクター等		
該当なし		
その他の貸付金		
該当なし		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
該当なし		
その他の未収金		
該当なし		
小計	0	0
合計	0	0

(2) 負債項目の明細

① 地方債（借入先別）の明細

(単位：円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債		その他	
		うち1年内償還予定					うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】										
一般公共事業										
公営住宅建設										
災害復旧										
教育・福祉施設	490,343,887	73,036,155	394,903,887	-	28,540,000	-	-	-	-	66,900,000
一般単独事業	1,331,516,079	173,681,164	-	834,622,186	399,940,000			-	-	96,953,893
その他	75,479,526	9,866,505	60,766,982	14,712,544	-	-	-	-	-	-
【特別分】										
臨時財政対策債										
減税補てん債										
退職手当債										
その他										
合計	1,897,339,492	256,583,824	455,670,869	849,334,730	428,480,000	0	0	0	0	163,853,893

②地方債（利率別）の明細

(単位：円)

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
1,897,339,492	1,897,339,492	-	-	-	-	-	-	-

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：円)

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
1,897,339,492	256,583,824	274,905,863	266,578,514	258,214,561	247,815,866	501,054,868	58,719,996	33,466,000	-

④特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位：円)

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
	該当なし

⑤引当金の明細

(単位：円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
固定資産					
投資損失引当金	該当なし				
徴収不能引当金	該当なし				
流動資産					
徴収不能引当金	該当なし				
固定負債					
退職手当引当金	1,319,489,000	-	136,655,812	-	1,182,833,188
損失補償等引当金	該当なし				
流動負債					
賞与等引当金	56,111,456	55,144,963	56,111,456	-	55,144,963
合計	1,375,600,456	55,144,963	192,767,268	0	1,237,978,151

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位：円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)				
	計		0	
その他の補助金等	退職手当負担金	新潟県市町村総合事務組合	141,463,793	
	その他	新潟県市町村総合事務組合等	5,055,159	
	計		146,518,952	
合計			146,518,952	

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税込等	負担金	1,770,718,543	
		小計	1,770,718,543	
	国県等補助金	資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金		
			計	0
	小計	0		
合計	1,770,718,543			
ごみ処理事業特別会計	税込等	負担金	613,159,000	
		小計	613,159,000	
	国県等補助金	資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金		
			計	0
	小計	0		
合計	613,159,000			

会計	区分	財源の内容	金額	
し尿処理事業特別会計	税込等	負担金	3,425,000	
		小計	3,425,000	
	国県等補助金	資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金		
			計	0
	小計		0	
合計		3,425,000		
まちづくり事業特別会計	税込等	負担金	5,021,000	
		小計	5,021,000	
	国県等補助金	資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金		
			計	0
	小計		0	
合計		5,021,000		

会計	区分	財源の内容	金額	
介護保険事業特別会計	税込等	負担金	37,737,000	
		小計	37,737,000	
	国県等補助金	資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金		
			計	0
	小計	0		
	合計	37,737,000		

(2)財源情報の明細

(単位：円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	3,010,941,649	-	224,400,000	2,044,823,322	741,718,327
有形固定資産等の増加	140,810,400	-	-	140,810,400	-
貸付金・基金等の増加	1,196,580,419	-	-	13,747,231	1,182,833,188
その他	1,090,493,188	-	-	-	1,090,493,188
合計	5,438,825,656	0	224,400,000	2,199,380,953	3,015,044,703

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：円)

種類	本年度末残高
現金	229,193,221
要求払預金	-
短期投資	-
合計	229,193,221