

平成28年度

東近江市の財務書類
(統一的な基準)

東近江市

【目次】

<p>1 一般会計等 財務書類 4 表</p> <p>貸借対照表</p> <p>行政コスト計算書</p> <p>純資産変動計算書</p> <p>資金収支計算書</p> <p>附属明細書</p> <p>注記</p>	<p>1</p>
<p>2 全体会計 財務書類 4 表</p> <p>貸借対照表</p> <p>行政コスト計算書</p> <p>純資産変動計算書</p> <p>資金収支計算書</p>	<p>2 1</p>
<p>3 連結会計 財務諸表 4 表</p> <p>貸借対照表</p> <p>行政コスト計算書</p> <p>純資産変動計算書</p> <p>資金収支計算書</p>	<p>2 5</p>

【対象とする範囲】

〈会計等の種類〉	〈連結の対象範囲〉		
普通会計	一般会計等 財務書類	全体財務書類	連 結 財務書類
一般会計			
公営事業会計			
国民健康保険(事業勘定)特別会計			
国民健康保険(施設勘定)特別会計			
後期高齢者医療特別会計			
介護保険特別会計			
下水道事業特別会計			
農業集落排水事業特別会計			
公設地方卸売市場特別会計			
水道事業会計			
病院事業会計			
一部事務組合等			
東近江行政組合			
中部清掃組合			
八日市布引ライフ組合			
愛知郡広域行政組合			
湖東広域衛生管理組合			
市町村職員研修センター			
後期高齢者医療広域連合			
市町村交通災害共済組合			
地方独立行政法人			
該当なし			
地方三公社			
東近江市土地開発公社			
第三セクター等			
(財)東近江市地域振興事業団			
(財)東近江ケーブルネットワーク			
(財)愛の田園振興公社			

一般会計等貸借対照表

(平成29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	175,462,637,937	固定負債	62,117,349,935
有形固定資産	152,738,210,947	地方債	53,610,764,204
事業用資産	102,677,541,605	長期未払金	0
土地	51,049,049,115	退職手当引当金	8,352,377,000
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	93,065,188,011	その他	154,208,731
建物減価償却累計額	△42,857,293,923	流動負債	6,445,808,903
工作物	2,592,903,632	1年内償還予定地方債	5,763,031,154
工作物減価償却累計額	△1,190,384,430	未払金	0
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	503,010,366
航空機	0	預り金	125,480,589
航空機減価償却累計額	0	その他	54,286,794
その他	0	負債合計	68,563,158,838
その他減価償却累計額	0	【純資産の部】	
建設仮勘定	18,079,200	固定資産等形成分	181,329,375,718
インフラ資産	45,190,615,526	余剰分(不足分)	△64,686,977,075
土地	14,707,473,778		
建物	7,728,378,640		
建物減価償却累計額	△4,183,780,547		
工作物	54,070,281,217		
工作物減価償却累計額	△29,353,596,828		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	2,221,859,266		
物品	6,543,789,543		
物品減価償却累計額	△1,673,735,727		
無形固定資産	4,902,336		
ソフトウェア	4,902,336		
その他	0		
投資その他の資産	22,719,524,654		
投資及び出資金	1,023,518,707		
有価証券	34,892,345		
出資金	988,626,362		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	323,161,665		
長期貸付金	108,308,345		
基金	21,341,135,804		
減債基金	6,163,667,474		
その他	15,177,468,330		
その他	0		
徴収不能引当金	△76,599,867		
流動資産	9,742,919,544		
現金預金	3,599,386,107		
未収金	321,896,356		
短期貸付金	15,100,831		
基金	5,834,276,061		
財政調整基金	5,834,276,061		
減債基金	0		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	△27,739,811		
資産合計	185,205,557,481	純資産合計	116,642,398,643
		負債及び純資産合計	185,205,557,481

一般会計等行政コスト計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	金額
経常費用	41,851,711,413
業務費用	23,034,416,481
人件費	9,181,028,926
職員給与費	6,035,833,751
賞与等引当金繰入額	503,010,366
退職手当引当金繰入額	941,766,241
その他	1,700,418,568
物件費等	13,098,537,849
物件費	9,113,081,709
維持補修費	227,232,404
減価償却費	3,740,351,467
その他	17,872,269
その他の業務費用	754,849,706
支払利息	538,973,302
徴収不能引当金繰入額	41,510,244
その他	174,366,160
移転費用	18,817,294,932
補助金等	6,935,942,027
社会保障給付	8,585,503,064
他会計への繰出金	3,169,483,715
その他	126,366,126
経常収益	3,406,837,367
使用料及び手数料	1,943,376,777
その他	1,463,460,590
純経常行政コスト	△38,444,874,046
臨時損失	48,030,455
災害復旧事業費	0
資産除売却損	48,030,455
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	0
臨時利益	17,876,735
資産売却益	17,876,735
その他	0
純行政コスト	△38,475,027,766

一般会計等純資産変動計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	合計	固定資産 等形成分	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	106,330,386,406	171,701,767,517	△65,371,381,111
純行政コスト(△)	△38,475,027,766		△38,475,027,766
財源	39,297,893,986		39,297,893,986
税収等	30,145,427,503		30,145,427,503
国県等補助金	9,152,466,483		9,152,466,483
本年度差額	822,866,220		822,866,220
固定資産等の変動(内部変動)		138,462,184	△138,462,184
有形固定資産等の増加		5,392,139,621	△5,392,139,621
有形固定資産等の減少		△3,444,252,924	3,444,252,924
貸付金・基金等の増加		441,976,410	△441,976,410
貸付金・基金等の減少		△2,251,400,923	2,251,400,923
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	9,489,146,017	9,489,146,017	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	10,312,012,237	9,627,608,201	684,404,036
本年度末純資産残高	116,642,398,643	181,329,375,718	△64,686,977,075

一般会計等資金収支計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	37,987,208,038
業務費用支出	19,169,913,106
人件費支出	9,108,860,088
物件費等支出	9,365,384,341
支払利息支出	538,973,302
その他の支出	156,695,375
移転費用支出	18,817,294,932
補助金等支出	6,935,942,027
社会保障給付支出	8,585,503,064
他会計への繰出支出	3,169,483,715
その他の支出	126,366,126
業務収入	41,415,442,287
税収等収入	30,129,396,649
国県等補助金収入	7,873,856,517
使用料及び手数料収入	1,943,412,237
その他の収入	1,468,776,884
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	0
業務活動収支	3,428,234,249
【投資活動収支】	
投資活動支出	5,804,280,434
公共施設等整備費支出	5,392,139,621
基金積立金支出	398,543,450
投資及び出資金支出	537,363
貸付金支出	13,060,000
その他の支出	0
投資活動収入	3,106,533,235
国県等補助金収入	1,278,609,966
基金取崩収入	1,723,984,445
貸付金元金回収収入	54,914,128
資産売却収入	49,024,696
その他の収入	0
投資活動収支	△2,697,747,199
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,448,780,432
地方債償還支出	5,402,177,124
その他の支出	46,603,308
財務活動収入	6,353,630,000
地方債発行収入	6,353,630,000
その他の収入	0
財務活動収支	904,849,568
本年度資金収支額	1,635,336,618
前年度末資金残高	1,795,043,278
本年度末資金残高	3,430,379,896

前年度末歳計外現金残高	131,382,566
本年度歳計外現金増減額	37,623,645
本年度末歳計外現金残高	169,006,211
本年度末現金預金残高	3,599,386,107

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位:千円)

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	131,738,665	18,563,826	3,577,270	146,725,220	44,047,678	2,244,342	102,677,542
土地	50,753,863	1,254,813	959,626	51,049,049	0	0	51,049,049
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	79,143,903	16,525,285	2,603,999	93,065,188	42,857,294	2,199,904	50,207,894
工作物	1,835,999	756,904	0	2,592,904	1,190,384	44,438	1,402,519
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	4,900	26,824	13,645	18,079	0	0	18,079
インフラ資産	76,131,452	466,478	27,412	76,570,519	33,537,377	1,378,819	43,033,141
土地	14,635,586	99,299	27,412	14,707,474	0	0	14,707,474
建物	7,728,379	0	0	7,728,379	4,183,781	188,860	3,544,598
工作物	53,767,487	293,010	0	54,060,496	29,353,597	1,189,959	24,706,900
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	74,170	0	74,170	0	0	74,170
物品	5,912,064	686,096	54,371	6,543,790	1,703,216	115,965	4,840,574
合計	213,782,181	19,716,400	3,659,053	229,839,528	79,288,271	3,739,126	150,551,257

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:千円)

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	6,280,505	61,213,825	7,946,998	4,155,820	3,089,237	931,636	19,059,521	102,677,542
土地	4,294,530	30,061,709	3,882,442	1,109,549	1,851,444	491,048	9,358,327	51,049,049
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,968,829	30,167,092	4,033,768	3,028,895	1,196,923	138,864	9,673,523	50,207,894
工作物	17,146	966,945	30,789	17,375	40,870	301,724	27,671	1,402,519
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	18,079	0	0	0	0	0	18,079
インフラ資産	28,001,344	10,847,390	12,696	161,168	2,417,229	1,272,201	321,112	43,033,141
土地	10,263,200	3,806,350	12,696	12,258	497,126	39,799	76,044	14,707,474
建物	112,464	3,243,360	0	148,910	0	39,865	0	3,544,598
工作物	17,551,511	3,797,681	0	0	1,920,102	1,192,538	245,067	24,706,900
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	74,170	0	0	0	0	0	0	74,170
物品	6,048	4,520,463	14,583	5	1,324	4,139	47,204	4,865,464
合計	34,287,898	76,581,679	7,974,278	4,318,312	5,510,605	2,251,041	19,652,334	150,576,147

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの (単位:千円)

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
合計							

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:千円)

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)	実質価値 (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
東近江市土地開発公社出資金	10,000	2,315,783	10,067	2,305,717	10,000	100%	2,305,717	0	10,000
東近江市地域振興事業団出資金	50,000	368,723	112,672	256,051	50,000	100%	256,051	0	50,000
農の田園振興公社出資金	100,000	164,730	40,106	124,624	100,000	100%	124,624	0	100,000
水道事業出資金	642,964	15,764,311	7,732,458	8,031,853	4,263,109	15%	1,211,368	0	642,964
合計	802,964	18,613,548	7,895,303	10,718,245	4,423,109		3,897,760	0	802,964

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:千円)

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)	実質価値 (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 (J)
滋賀県農業信用基金協会出資金	77,620	117,000	109,178	7,822	7,821	992%	77,630	0	77,620	77,620
滋賀県文化財保護基金出資金	3,020	687	401	287	40	7550%	21,635	0	3,020	3,020
滋賀県観光開発振立金出資金	900	250	150	100	14	6345%	6,350	0	900	900
滋賀県信用保証協会出資金	56,630	296,687	272,264	24,423	7,275	778%	190,110	0	56,630	56,630
滋賀県農林漁業後継者特別対策基金出資金	12,310	592	4	588	545	2258%	13,267	0	12,310	12,310
滋賀県環境事業公社出資金	910	5,850	2,700	3,150	56	1632%	51,403	0	910	910
滋賀県動物保護管理協会出資金	481	39	26	13	16	3003%	379	101	379	481
葛川町連放滋賀県民会議出資金	15,730	772	1	771	760	2071%	15,966	0	15,730	15,730
淡海環境保全事業財団出資金	970	732	83	650	457	212%	1,378	0	970	970
滋賀県建設技術センター出資金	687	715	378	337	70	981%	3,304	0	687	687
滋賀食肉公社出資金	585	2,857	2,436	421	1,405	42%	175	410	175	585
淡海文化振興財団出資金	933	80	7	73	50	1866%	1,365	0	933	933
滋賀県建築住宅センター出資金	1,500	452	25	426	36	4167%	17,817	0	1,500	1,500
滋賀県造林公社出資金	200	85,607	85,447	160	32	621%	991	0	200	200
びわこ東部森林組合出資金	50	218	46	173	55	90%	156	0	50	50
東近江市永福寺森林組合出資金	409	143	79	64	20	2002%	1,286	0	409	409
滋賀県消防協会出資金	1,288	112	0	112	95	1352%	1,508	0	1,288	1,288
(財)日本グラウンドワーク協会出資金	1,000	6	0	5	3	33333%	1,698	0	1,000	1,000
滋賀県農業信用基金協会出資金	1,350	240	141	99	89	1519%	1,499	0	1,350	1,350
大浜湾広域臨海環境整備センター出資金	800	43,630	29,451	14,178	137	584%	82,854	800	0	800
市原簡易郵便局出資金	100	0	0	0	0	0%	0	0	100	100
地方公営企業等金融機構出資金	9,500	24,786,267	24,545,185	241,082	16,602	57%	137,952	0	9,500	9,500
合計	186,973	25,342,936	25,048,003	294,934	35,579		628,726	1,311	185,662	186,973

④基金の明細

(単位:千円)

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) 財産に関する 調書記載額
財政調整基金	5,834,276	0	0	0	5,834,276	5,834,276
減債基金	6,163,667	0	0	0	6,163,667	6,163,667
土地開発基金	674,884	0	796,747	0	1,471,631	1,471,631
墓地管理基金	69,232	0	0	0	69,232	69,232
公共施設整備基金	3,519,956	0	0	0	3,519,956	3,519,956
ふるさと創生基金	212,788	0	0	0	212,788	212,788
地域福祉基金	793,068	0	0	0	793,068	793,068
職員退職手当基金	3,441,035	499,344	0	0	3,940,379	3,940,379
ふるさと・水と土保全基金	46,400	0	0	0	46,400	46,400
物品調達基金	4,692	0	0	308	5,000	5,000
福祉資金貸付基金	1,000	0	0	0	1,000	1,000
こども未来夢基金	17,593	0	0	0	17,593	17,593
図書館本の森基金	74,801	0	0	0	74,801	74,801
医学奨学基金	20,500	0	0	0	20,500	20,500
市営住宅建設整備基金	269,021	0	0	0	269,021	269,021
木地師村整備基金	65,628	0	0	0	65,628	65,628
水源対策基金	27,470	0	0	0	27,470	27,470
みんなで育むまちづくり基金	3,751,295	400,000	0	0	4,151,295	4,151,295
ふるさと寄附基金	211,579	0	0	0	211,579	211,579
土地改良施設整備基金	228,039	0	0	0	228,039	228,039
学校施設整備基金	2,088	0	0	0	2,088	2,088
市内産木材調達基金	50,000	0	0	0	50,000	50,000
合計	25,479,012	899,344	796,747	308	27,175,412	27,175,412

⑤貸付金の明細

(単位:千円)

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	
住宅新築資金貸付金	0	0	29	0	29
永源寺温泉施設整備資金貸付金	80,030		13,330		93,360
奨学金貸付金(教育総務課)	5,436		624		6,060
奨学金貸付金(人権課)	7,542		118		7,660
医学奨学金貸付金	15,300		1,000		16,300
合計	108,308	0	15,101	0	123,409

⑥長期延滞債権の明細

(単位:千円)

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】		
住宅改修資金貸付金	5,562	2,337
住宅新築資金貸付金	74,248	19,022
宅地取得資金貸付金	24,805	6,631
持家住宅建設資金貸付金	20,421	9,323
小計	125,036	37,312
【未収金】		
市税・町税		
税等未収金	167,375	21,135
分担金及び負担金		
未収金	5,471	190
使用料及び手数料		
未収金	13,402	1,314
諸収入		
未収金	11,878	599
小計	198,126	23,238
合計	323,162	60,550

⑦未収金の明細

(単位:千円)

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】		
小計	0	0
【未収金】		
市税・町税		
税等未収金	149,711	18,904
分担金及び負担金		
未収金	768	27
使用料及び手数料		
未収金	3,463	339
諸収入		
未収金	167,955	8,469
小計	321,896	27,740
合計	321,896	27,740

(2) 負債項目の明細

① 地方債等(借入先別)の明細

(単位:千円)

種類	地方債等 残高	うち1年内 償還予定	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	うち		その他
								共同発行債	住民公募債	
【通常分】										
一般公共事業	778,725	165,223	773,025	0	0	5,700	0	0	0	0
一般単独事業	30,022,117	3,306,402	382,081	2,289,339	14,185,392	11,107,205	0	0	0	2,058,100
公営住宅建設	206,903	33,296	206,903	0	0	0	0	0	0	0
学校教育等施設整備	1,937,394	286,983	1,781,367	0	20,020	136,007	0	0	0	0
公共用地先行取得	35,800	11,933	0	0	0	35,800	0	0	0	0
災害復旧	20,174	12	20,174	0	0	0	0	0	0	0
厚生福祉施設整備事業	49,078	11,978	49,078	0	0	0	0	0	0	0
その他	503,934	64,343	140,087	206,943	0	156,904	0	0	0	0
社会福祉施設整備	13,876	1,416	13,876	0	0	0	0	0	0	0
【特別分】										
辺地対策	218,820	42,789	218,820	0	0	0	0	0	0	0
減収補てん債 (昭和57・61・平成5～7・9～26年度分)	26,353	3,765	0	0	0	26,353	0	0	0	0
臨時財政特例債	1,687	1,687	1,687	0	0	0	0	0	0	0
減税補てん債	671,196	134,360	671,196	0	0	0	0	0	0	0
臨時税収補てん債	41,162	41,162	41,162	0	0	0	0	0	0	0
臨時財政対策債	23,836,215	1,490,967	16,232,919	3,269,577	4,007,760	325,959	0	0	0	0
緊急防災・減災事業債	1,010,361	166,716	0	1,010,361	0	0	0	0	0	0
合計	59,373,795	5,763,031	20,532,376	6,776,220	18,213,172	11,793,928	0	0	0	2,058,100

②地方債等(利率別)の明細

(単位:千円)

地方債等残高	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
59,373,795	49,031,862	8,738,192	1,253,749	138,791	67,187	64,365	79,650	0.907%

③地方債等(返済期間別)の明細

(単位:千円)

地方債等残高	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
59,373,795	5,763,031	5,550,186	5,825,732	5,925,691	5,489,139	19,809,382	9,840,517	1,169,377	742

④特定の契約条項が付された地方債等の概要

(単位:千円)

特定の契約条項が 付された地方債等残高	契約条項の概要

⑤引当金の明細

(単位:千円)

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	
徴収不能引当金	89,619	33,485	34,815	0	88,290
賞与等引当金	497,492	751,756	746,237	0	503,010
退職手当引当金	8,285,727	941,766	875,116	0	8,352,377
合計	8,872,838	1,727,008	1,656,169	0	8,943,677

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:千円)

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)	民間保育所施設整備 補助金	民間保育事業者	249,454	福祉
	その他(一般会計)		447,342	
	計		696,796	
その他の補助金等	東近江行政組合負担 金	東近江行政組合	1,371,295	消防
	滋賀県後期高齢者医 療広域連合負担金	滋賀県後期高齢者 医療広域連合	1,074,616	福祉
	八日市布引ライフ組合 負担金	八日市布引ライフ組 合	233,469	環境衛生
	中部清掃組合負担金	中部清掃組合	875,767	環境衛生
	病院事業会計負担金	東近江市病院事業	210,000	環境衛生
	多面的機能支払交付 金	各地区農村環境保 全団体	283,486	産業振興
	臨時福祉給付金	個人	259,110	福祉
	その他(一般会計)		6,259,422	
	計		10,567,164	
合計		11,263,960		

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:千円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計等	税金等	地方税	16,229	
		地方譲与税	340	
		利子割交付金	20	
		配当割交付金	48	
		株式等譲渡所得割交付金	31	
		地方消費税交付金	1,745	
		ゴルフ場利用税交付金	43	
		自動車取得税交付金	95	
		地方特例交付金	79	
		地方交付税	11,012	
		交通安全対策特別交付金	15	
		分担金及び負担金	242	
		寄附金	229	
		小計		30,129
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	4824267.578
			都道府県等支出金	3049588.939
			計	7,874
		経常的補助金	国庫支出金	944765
			都道府県等支出金	333844.966
			計	1,279
		小計		9,152
		合計		39,282

(2)財源情報の明細

(単位:千円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税収等	その他
純行政コスト	2,954,140	1,278,610	1,675,530	0	0
有形固定資産等の増加	12,551,957	7,873,857	4,678,100	0	0
貸付金・基金等の増加	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0
合計	15,506,096	9,152,466	6,353,630	0	0

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: 千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	3,599,386
合計	3,599,386

※年度末時点5/31においては、旧年度分資金はすべて現金扱いとな

注記等

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

「東近江市固定資産台帳整備基準書」に準拠しております。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

「東近江市固定資産台帳整備基準書」に準拠しております。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

「東近江市固定資産台帳整備基準書」に準拠しております。

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

・徴収不能引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納欠損の実積率等により回収不能と見込まれる額を計上しております。

・賞与等引当金

職員に対する期末・勤勉手当及びそれにかかる法定福利費に備えるため、当期負担相当額を計上しています。

・退職手当引当金

職員に対する退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当自己都合要支給額に相当する額を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

該当する資産はありません。

(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）及び現金同等物を資金の範囲としています。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

2. 重要な会計方針の変更

(1) 会計処理の原則または手続を変更した場合には、その旨、変更の理由及び当該変更が連結財務書類に与えている影響の内容

重要な会計方針の変更はありません。

- (2) 表示方法を変更した場合には、その旨
重要な会計方針の変更はありません。
- (3) 連結資金収支計算書における資金の範囲を変更した場合には、その旨、変更の理由
及び当該変更が連結資金収支計算書に与えている影響の内容
重要な会計方針の変更はありません。

3. 重要な後発事象

- (1) 主要な業務の改廃
該当する事象はありません。
- (2) 組織・機構の大幅な変更
簡易水道事業特別会計を平成 28 年 3 月 31 日に廃止し、資産及び負債は水道事業会計に引き継いでいます。
- (3) 地方財政制度の大幅な改正
該当する事象はありません。
- (4) 重大な災害等の発生
該当する事象はありません。
- (5) その他重要な後発事象
該当する事象はありません。

4. 偶発債務

- (1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況（総額、確定債務額及び履行すべき額が確定していないものの内訳（連結貸借対照表計上額及び未計上額））

相手先	総額	うち貸借対照表未計上額
滋賀県信用保証協会（小規模企業者 小口簡易資金保証債務損失補償）	363,955 円	336,472 円

- (2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの
該当する事象はありません。

- (3) その他主要な偶発債務
該当する事象はありません。

5. 追加情報

- (1) 対象範囲（対象とする会計名）

一般会計

- (2) 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、出納整理期間が異なる連結対象団体（会計）がある場合は当該団体（会計）の一覧と修正の仕方

地方自治法第 235 条の 5 の規定により出納整理期間が設けられています。当会計年度に係る出納整理期間（平成 29 年 4 月 1 日～5 月 31 日）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調整しています。

- (3) 表示単位未満の金額は四捨五入することとしているが、四捨五入により合計金額に齟齬が生じる場合は、その旨

記載金額は原則として千円未満を四捨五入し表示しているため、合計が一致しない場合があります。

- (4) 地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率の状況

・実質赤字比率（一般会計が対象） $\Delta 0\%$

繰上充用額＋支払繰延額＋事業繰越額

→繰上充用額：0 円、支払繰延額：0 円、事業繰越額：0 円

標準財政規模

→30,185,832 千円

- (5) 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

1,309,115 千円

- (6) 繰越事業に係る将来の支出予定額

2,622,187 千円

- (7) 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 383,008 千円

- (8) 減債基金に係る積立不足の有無及び不足額
該当する事象はありません。
- (9) 基金借入金（繰替運用）の内容
一時借入金として繰替運用しています。
- (10) 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
67,188,444 千円
- (11) 資金収支計算書に一時借入金の増減額が含まれていない旨並びに一時借入金の限度額及び利子の金額
資金収支計算書には一時借入金の増減額は含んでいません。
一時借入金の限度額：70 億円
同利子額（平成 28 年度）：1,543 千円
- (12) 重要な非資金取引
- | | |
|------------|--------------|
| 減価償却費 | 3,740,351 千円 |
| 賞与等引当金繰入額 | 503,010 千円 |
| 退職手当引当金繰入額 | 941,766 千円 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 41,510 千円 |
| 資産除売却損 | 48,030 千円 |
| 資産売却益 | 17,876 千円 |
- (13) その他連結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
該当する事象はありません。

全体行政コスト計算書

自 平成28年 4月 1日
至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	金額
経常費用	65,935,973,060
業務費用	30,782,033,760
人件費	10,704,711,755
職員給与費	7,157,119,878
賞与等引当金繰入額	595,425,779
退職手当引当金繰入額	941,766,241
その他	2,010,399,857
物件費等	18,313,037,793
物件費	11,045,686,577
維持補修費	341,190,839
減価償却費	6,906,572,012
その他	19,588,365
その他の業務費用	1,764,284,212
支払利息	1,345,869,562
徴収不能引当金繰入額	81,014,961
その他	337,399,689
移転費用	35,153,939,300
補助金等	26,253,522,693
社会保障給付	8,657,116,381
その他	243,300,226
経常収益	7,681,433,550
使用料及び手数料	5,373,126,972
その他	2,308,306,578
純経常行政コスト	△58,254,539,510
臨時損失	62,929,452
災害復旧事業費	0
資産除売却損	62,093,462
損失補償等引当金繰入額	0
その他	835,990
臨時利益	17,876,735
資産売却益	17,876,735
その他	0
純行政コスト	△58,299,592,227

全体純資産変動計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	147,029,078,467	252,806,054,619	△105,776,976,152	0
純行政コスト(△)	△58,299,592,227		△58,299,592,227	
財源	58,834,457,433		58,834,457,433	0
税収等	43,257,831,914		43,257,831,914	0
国県等補助金	15,576,625,519		15,576,625,519	0
本年度差額	534,865,206		534,865,206	0
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加				
有形固定資産等の減少				
貸付金・基金等の増加				
貸付金・基金等の減少				
資産評価差額	△189,574,827			
無償所管換等	9,718,471,305			
他団体出資等分の増加				0
他団体出資等分の減少				0
その他	448,894,628			
本年度純資産変動額	10,512,656,312	8,033,783,142	2,478,873,170	0
本年度末純資産残高	157,541,734,779	260,839,837,761	△103,298,102,982	0

全体資金収支計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	58,906,642,109
業務費用支出	23,752,702,809
人件費支出	10,626,927,462
物件費等支出	11,487,308,249
支払利息支出	1,345,869,562
その他の支出	292,597,536
移転費用支出	35,153,939,300
補助金等支出	26,253,522,693
社会保障給付支出	8,657,116,381
その他の支出	243,300,226
業務収入	64,655,901,383
税収等収入	42,860,895,874
国県等補助金収入	14,126,031,097
使用料及び手数料収入	5,350,530,350
その他の収入	2,318,444,062
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	0
業務活動収支	5,749,259,274
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,452,870,763
公共施設等整備費支出	5,795,905,347
基金積立金支出	641,340,053
投資及び出資金支出	537,363
貸付金支出	15,088,000
その他の支出	0
投資活動収入	3,702,741,262
国県等補助金収入	1,393,609,966
基金取崩収入	2,203,164,472
貸付金元金回収収入	56,942,128
資産売却収入	49,024,696
その他の収入	0
投資活動収支	△2,750,129,501
【財務活動収支】	
財務活動支出	8,194,293,731
地方債償還支出	8,146,410,127
その他の支出	47,883,604
財務活動収入	7,590,849,303
地方債発行収入	7,448,130,000
その他の収入	142,719,303
財務活動収支	△603,444,428
本年度資金収支額	2,395,685,345
前年度末資金残高	5,355,579,605
本年度末資金残高	7,751,264,950
前年度末歳計外現金残高	131,382,566
本年度歳計外現金増減額	37,623,645
本年度末歳計外現金残高	169,006,211
本年度末現金預金残高	7,920,271,161

連結貸借対照表

(平成29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	263,486,976,105	固定負債	105,728,805,603
有形固定資産	234,656,309,590	地方債	91,450,904,884
事業用資産	110,767,164,209	長期未払金	99,219,621
土地	52,377,138,407	退職手当引当金	9,685,677,030
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	104,300,055,028	その他	4,493,004,068
建物減価償却累計額	△47,688,097,829	流動負債	10,818,719,874
工作物	3,832,652,037	1年内償還予定地方債	9,155,597,487
工作物減価償却累計額	△2,188,847,726	未払金	739,575,921
船舶	0	未払費用	34,100,801
船舶減価償却累計額	0	前受金	1,780,396
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	691,348,200
航空機	0	預り金	130,655,760
航空機減価償却累計額	0	その他	65,661,309
その他	99,219,621		
その他減価償却累計額	0	負債合計	116,547,525,477
建設仮勘定	35,044,671	【純資産の部】	
インフラ資産	114,965,864,255	固定資産等形成分	270,423,067,765
土地	15,812,924,563	余剰分（不足分）	△106,167,706,527
建物	10,109,673,091	他団体出資等分	0
建物減価償却累計額	△5,619,428,007		
工作物	157,606,302,094		
工作物減価償却累計額	△65,665,393,146		
その他	660,495,326		
その他減価償却累計額	△160,568,932		
建設仮勘定	2,221,859,266		
物品	23,218,640,201		
物品減価償却累計額	△14,295,359,075		
無形固定資産	4,839,140,841		
ソフトウェア	45,493,866		
その他	4,793,646,975		
投資その他の資産	23,991,525,674		
投資及び出資金	511,121,707		
有価証券	324,862,345		
出資金	186,259,362		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	514,088,067		
長期貸付金	108,308,345		
基金	22,929,222,168		
減債基金	6,163,667,474		
その他	16,765,554,694		
その他	41,654,217		
徴収不能引当金	△112,868,830		
流動資産	17,315,910,610		
現金預金	8,122,260,910		
未収金	722,223,942		
短期貸付金	15,100,831		
基金	6,864,255,706		
財政調整基金	6,864,255,706		
減債基金	0		
棚卸資産	1,639,591,617		
その他	3,945,937		
徴収不能引当金	△51,468,333		
繰延資産	0		
資産合計	280,802,886,715	純資産合計	164,255,361,238
		負債及び純資産合計	280,802,886,715

連結行政コスト計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	金額
経常費用	80,559,413,273
業務費用	34,888,264,356
人件費	12,514,866,181
職員給与費	8,899,957,224
賞与等引当金繰入額	608,041,970
退職手当引当金繰入額	980,515,282
その他	2,026,351,705
物件費等	20,502,881,189
物件費	11,873,641,930
維持補修費	350,520,495
減価償却費	7,624,826,634
その他	653,892,130
その他の業務費用	1,870,516,986
支払利息	1,394,626,917
徴収不能引当金繰入額	81,019,319
その他	394,870,750
移転費用	45,671,148,917
補助金等	36,704,024,183
社会保障給付	8,665,823,476
その他	301,301,258
経常収益	10,315,237,177
使用料及び手数料	5,663,365,248
その他	4,651,871,929
純経常行政コスト	△70,244,176,096
臨時損失	87,770,191
災害復旧事業費	0
資産除売却損	62,884,201
損失補償等引当金繰入額	0
その他	24,885,990
臨時利益	19,558,105
資産売却益	17,876,735
その他	1,681,370
純行政コスト	△70,312,388,182

連結純資産変動計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	154,491,809,413	262,305,527,686	△107,813,718,273	0
純行政コスト(△)	△70,312,388,182		△70,312,388,182	0
財源	70,086,645,835		70,086,645,835	0
税収等	49,816,537,486		49,816,537,486	0
国県等補助金	20,270,108,349		20,270,108,349	0
本年度差額	△225,742,347		△225,742,347	0
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加				
有形固定資産等の減少				
貸付金・基金等の増加				
貸付金・基金等の減少				
資産評価差額	△189,574,827			
無償所管換等	9,719,962,844			
他団体出資等分の増加	0			0
他団体出資等分の減少	0			0
その他	458,906,155			
本年度純資産変動額	9,763,551,825	8,117,540,079	1,646,011,746	0
本年度末純資産残高	164,255,361,238	270,423,067,765	△106,167,706,527	0

連結資金収支計算書

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

(単位：円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	72,747,970,236
業務費用支出	27,076,425,585
人件費支出	12,418,999,977
物件費等支出	12,904,416,383
支払利息支出	1,394,626,917
その他の支出	358,382,308
移転費用支出	45,671,544,651
補助金等支出	36,704,024,183
社会保障給付支出	8,665,823,476
その他の支出	301,696,992
業務収入	79,003,639,007
税収等収入	49,416,591,451
国県等補助金収入	19,239,668,502
使用料及び手数料収入	5,640,850,800
その他の収入	4,706,528,254
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	0
業務活動収支	6,255,668,771
【投資活動収支】	
投資活動支出	7,423,169,806
公共施設等整備費支出	6,288,838,584
基金積立金支出	1,118,678,859
投資及び出資金支出	564,363
貸付金支出	15,088,000
その他の支出	0
投資活動収入	3,299,174,611
国県等補助金収入	971,186,143
基金取崩収入	2,222,021,644
貸付金元金回収収入	56,942,128
資産売却収入	49,024,696
その他の収入	0
投資活動収支	△4,123,995,195
【財務活動収支】	
財務活動支出	8,744,240,269
地方債償還支出	8,683,587,883
その他の支出	60,652,386
財務活動収入	7,628,428,551
地方債発行収入	7,480,430,000
その他の収入	147,998,551
財務活動収支	△1,115,811,718
本年度資金収支額	1,015,861,858
前年度末資金残高	6,936,841,425
本年度末資金残高	7,952,703,283
前年度末歳計外現金残高	131,995,289
本年度歳計外現金増減額	37,562,338
本年度末歳計外現金残高	169,557,627
本年度末現金預金残高	8,122,260,910