

一般会計等財務書類

(平成28年度一般会計等決算)

和 泉 市

開始貸借対照表

(平成 28 年 4 月 1 日現在)

(単位: 百万円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	195,724	固定負債	80,037
有形固定資産	185,825	地方債等	45,174
事業用資産	101,876	長期未払金	15,058
土地	61,090	退職手当引当金	6,295
立木竹	-	損失補償等引当金	13,509
建物	94,414	その他	-
建物減価償却累計額	▲ 55,754	流動負債	8,541
工作物	6,370	1年内償還予定地方債等	5,906
工作物減価償却累計額	▲ 4,536	未払金	565
船舶	-	未払費用	1,494
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	511
航空機	-	預り金	65
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	88,578
建設仮勘定	293	【純資産の部】	
インフラ資産	67,517	固定資産等形成分	200,578
土地	41,921	余剰分(不足分)	▲ 86,515
建物	649		
建物減価償却累計額	▲ 294		
工作物	45,764		
工作物減価償却累計額	▲ 21,253		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	730		
物品	18,236		
物品減価償却累計額	▲ 1,804		
無形固定資産	136		
ソフトウェア	135		
その他	0		
投資その他の資産	9,763		
投資及び出資金	372		
有価証券	30		
出資金	342		
その他	-		
長期延滞債権	1,197		
長期貸付金	20		
基金	3,328		
減債基金	149		
その他	3,179		
その他	4,896		
徴収不能引当金	▲ 50		
流動資産	6,917		
現金預金	570		
未収金	-		
短期貸付金	6		
基金	4,848		
財政調整基金	4,848		
減債基金	-		
棚卸資産	133		
その他	1,361		
徴収不能引当金	-		
資産合計	202,641	純資産合計	114,063
		負債及び純資産合計	202,641

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位: 百万円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	198,678	固定負債	77,038
有形固定資産	186,694	地方債	43,489
事業用資産	102,320	長期未払金	14,036
土地	61,038	退職手当引当金	6,392
立木竹	—	損失補償等引当金	13,122
建物	95,813	その他	—
建物減価償却累計額	▲ 57,705	流動負債	9,628
工作物	7,597	1年内償還予定地方債	6,258
工作物減価償却累計額	▲ 4,674	未払金	569
船舶	—	未払費用	2,227
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	511
航空機	—	預り金	63
航空機減価償却累計額	—	その他	—
その他	—		
その他減価償却累計額	—	負債合計	86,666
建設仮勘定	252	【純資産の部】	
インフラ資産	67,926	固定資産等形成分	203,714
土地	42,652	余剰分(不足分)	▲ 83,799
建物	649		
建物減価償却累計額	▲ 311		
工作物	46,136		
工作物減価償却累計額	▲ 22,097		
その他	—		
その他減価償却累計額	—		
建設仮勘定	896		
物品	18,467		
物品減価償却累計額	▲ 2,018		
無形固定資産	315		
ソフトウェア	315		
その他	0		
投資その他の資産	11,668		
投資及び出資金	372		
有価証券	30		
出資金	342		
その他	—		
投資損失引当金	—		
長期延滞債権	820		
長期貸付金	17		
基金	5,021		
減債基金	212		
その他	4,809		
その他	5,488		
徴収不能引当金	▲ 49		
流動資産	7,903		
現金預金	431		
未収金	246		
短期貸付金	5		
基金	5,031		
財政調整基金	5,031		
減債基金	—		
棚卸資産	98		
その他	2,093		
徴収不能引当金	0		
資産合計	206,581	純資産合計	119,915
		負債及び純資産合計	206,581

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: 百万円)

科目	金額
経常費用	52,049
業務費用	22,518
人件費	9,741
職員給与費	8,175
賞与等引当金繰入額	511
退職手当引当金繰入額	97
その他	958
物件費等	11,714
物件費	8,132
維持補修費	370
減価償却費	3,200
その他	12
その他の業務費用	1,063
支払利息	567
徴収不能引当金繰入額	4
その他	492
移転費用	29,530
補助金等	6,099
社会保障給付	19,809
他会計への繰出金	3,618
その他	4
経常収益	3,347
使用料及び手数料	1,180
その他	2,167
純経常行政コスト	48,702
臨時損失	1,412
災害復旧事業費	—
資産除売却損	418
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	994
その他	1
臨時利益	2,612
資産売却益	1,230
その他	1,382
純行政コスト	47,502

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: 百万円)

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	114,063	200,578	▲ 86,515
純行政コスト(△)	▲ 47,502		▲ 47,502
財源	52,895		52,895
税金等	35,746		35,746
国県等補助金	17,149		17,149
本年度差額	5,393		5,393
固定資産等の変動(内部変動)		2,677	▲ 2,677
有形固定資産等の増加		4,375	▲ 4,375
有形固定資産等の減少		▲ 3,786	3,786
貸付金・基金等の増加		2,469	▲ 2,469
貸付金・基金等の減少		▲ 382	382
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	459	459	
その他	—	—	—
本年度純資産変動額	5,852	3,136	2,716
本年度末純資産残高	119,915	203,714	▲ 83,799

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：百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	48,563
業務費用支出	19,033
人件費支出	9,645
物件費等支出	8,641
支払利息支出	567
その他の支出	181
移転費用支出	29,530
補助金等支出	6,099
社会保障給付支出	19,809
他会計への繰出支出	3,618
その他の支出	4
業務収入	54,254
税収等収入	35,892
国県等補助金収入	16,365
使用料及び手数料収入	1,180
その他の収入	818
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	5,691
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,591
公共施設等整備費支出	4,375
基金積立金支出	2,190
投資及び出資金支出	—
貸付金支出	25
その他の支出	—
投資活動収入	2,658
国県等補助金収入	785
基金取崩収入	319
貸付金元金回収収入	26
資産売却収入	1,528
その他の収入	—
投資活動収支	▲ 3,933
【財務活動収支】	
財務活動支出	6,468
地方債償還支出	5,906
その他の支出	562
財務活動収入	4,573
地方債発行収入	4,573
その他の収入	—
財務活動収支	▲ 1,895
本年度資金収支額	▲ 137
前年度末資金残高	505
本年度末資金残高	368

前年度末歳計外現金残高	65
本年度歳計外現金増減額	▲ 2
本年度末歳計外現金残高	63
本年度末現金預金残高	431

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位: 百万円)

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	162,166	3,896	1,364	164,699	62,379	2,088	102,320
土地	61,090	1,023	1,076	61,038	—	—	61,038
立木竹	—	—	—	—	—	—	—
建物	94,414	1,401	3	95,813	57,705	1,951	38,108
工作物	6,370	1,227	—	7,597	4,674	138	2,923
船舶	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	293	245	285	252	—	—	252
インフラ資産	89,064	1,281	11	90,333	22,408	861	67,926
土地	41,921	732	—	42,652	—	—	42,652
建物	649	—	—	649	311	16	338
工作物	45,764	372	0	46,136	22,097	844	24,039
その他	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	730	177	11	896	—	—	896
物品	18,236	230	0	18,467	2,018	215	16,448
合計	269,466	5,407	1,375	273,499	86,805	3,164	186,694

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位: 百万円)

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	22,697	49,577	3,370	2,940	1,831	2,427	19,478	102,320
土地	14,962	34,309	1,260	1,003	512	764	8,227	61,038
立木竹	—	—	—	—	—	—	—	—
建物	7,425	13,865	2,109	1,937	1,276	584	10,910	38,108
工作物	85	1,376	0	—	43	1,078	341	2,923
船舶	—	—	—	—	—	—	—	—
浮標等	—	—	—	—	—	—	—	—
航空機	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	224	28	—	—	—	—	—	252
インフラ資産	67,229	—	—	—	696	—	—	67,926
土地	42,651	—	—	—	1	—	—	42,652
建物	338	—	—	—	—	—	—	338
工作物	23,344	—	—	—	695	—	—	24,039
その他	—	—	—	—	—	—	—	—
建設仮勘定	896	—	—	—	—	—	—	896
物品	0	15,826	4	2	3	544	70	16,448
合計	89,927	65,403	3,374	2,942	2,529	2,970	19,548	186,694

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位: 百万円)

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のうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位: 百万円)

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
(一財)和泉市文化振興財団	300	626	16	610	600	50.00	305	—	300
(一財)和泉市公共施設管理公社	20	206	162	44	20	100.00	44	—	20
合計	320	831	178	653	620		348	—	320

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位: 百万円)

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
大阪湾広域臨海環境整備センター	0	43,630	29,451	14,178	137	0.22	31	—	0	0
(公財)大阪人権博物館	1	2,037	5	2,033	93	0.93	19	—	1	0
(一財)大阪府地域福祉推進財団	1	1,707	96	1,611	502	0.16	3	—	1	1
(公財)大阪府暴力追放推進センター	2	2,626	9	2,617	2,060	0.12	3	—	2	2
森林さきもり基金	5	504	—	504	504	0.95	5	—	5	5
(一財)アジア・太平洋人権情報センター	2	622	11	611	877	0.28	2	1	2	1
(一財)砂防フロンティア整備推進機構	0	3,806	1,258	2,548	300	0.10	3	—	0	0
(公財)リバーフロント研究所	1	2,006	323	1,683	305	0.33	6	—	1	1
株式会社エコムウエスト	30	122,609	35,507	87,102	15,500	0.19	165	—	30	30
(一財)大阪建築防災センター	1	716	75	640	24	2.08	13	—	1	1
地方公共団体金融機構	9	24,786,267	24,545,185	241,082	16,602	0.05	121	—	9	9
合計	52	24,966,529	24,611,920	354,609	36,904		370	1	52	51

④基金の明細

(単位: 百万円)

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
公共施設整備基金	2,937	—	—	—	2,937	2,937
財政調整基金	5,031	—	—	—	5,031	5,031
減債基金	212	—	—	—	212	212
奨学基金	45	—	—	—	45	77
庁舎建設基金	1,000	—	—	—	1,000	1,000
再資源化事業推進奨励基金	88	—	—	—	88	88
美術品等取得基金	44	—	—	—	44	44
ふるさと元気基金	694	—	—	—	694	694
合計	10,052	—	—	—	10,052	10,084

⑤貸付金の明細

(単位: 百万円)

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	
生活福祉資金貸付金	0	—	0	—	5
奨学基金貸付金	17	—	5	—	31
合計	17	—	5	—	36

⑥長期延滞債権の明細

(単位: 百万円)

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】		
生活福祉資金貸付金	4	1
奨学基金貸付金	10	—
小計	15	1
【未収金】		
税等未収金	477	23
個人市民税	191	13
法人市民税	11	1
固定資産税	218	6
軽自動車税	13	1
都市計画税	45	1
その他の未収金	328	24
助産施設入所者負担金	0	—
保育所保護者負担金	31	3
一時保育等保護者負担金	—	—
幼稚園保育料	—	—
子育て世帯臨時特例給付金返還金	0	—
子ども手当返還金	0	0
児童手当返還金	0	0
児童扶養手当返還金	6	1
高等職業訓練促進給付金返還金	0	—
行旅死亡人取扱費実費徴収金	—	—
生活保護法第63条による返還金	28	2
生活保護法第78条による返還金	157	12
生活保護費返還金	—	—
診療報酬返還金	2	—
第三者納付金	—	—
高齢者生活支援ハウス事業負担金	—	—
同和厚生資金貸付金元金収入	3	1
同和厚生資金貸付金利子収入	0	0
泉州東部区域農用地総合整備事業償還金負担金	—	—
住宅使用料	86	6
市営住宅駐車場使用料	6	0
市有財産貸付収入	—	—
留守家庭児童会保護者負担金	1	0
退職手当返還金	9	—
小計	805	48
合計	820	49

⑦未収金の明細

(単位: 百万円)

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】		
生活福祉資金貸付金	0	—
奨学基金貸付金	—	—
小計	0	—
【未収金】		
税等未収金	183	0
個人市民税	92	—
法人市民税	4	0
固定資産税	64	0
軽自動車税	9	—
都市計画税	13	0
その他の未収金	63	0
助産施設入所者負担金	—	—
保育所保護者負担金	5	—
一時保育等保護者負担金	0	—
幼稚園保育料	0	—
子育て世帯臨時特例給付金返還金	—	—
子ども手当返還金	—	—
児童手当返還金	0	—
児童扶養手当返還金	2	—
高等職業訓練促進給付金返還金	—	—
行旅死亡人取扱費実費徴収金	—	—
生活保護法第63条による返還金	10	—
生活保護法第78条による返還金	27	0
生活保護費返還金	3	0
診療報酬返還金	0	—
第三者納付金	1	—
高齢者生活支援ハウス事業負担金	0	—
同和厚生資金貸付金元金収入	—	—
同和厚生資金貸付金利子収入	—	—
泉州東部区域農用地総合整備事業償還金負担金	0	—
住宅使用料	12	—
市営住宅駐車場使用料	1	—
市有財産貸付収入	0	—
留守家庭児童会保護者負担金	0	—
退職手当返還金	—	—
小計	246	0
合計	246	0

(2) 負債項目の明細

① 地方債(借入先別)の明細

(単位: 百万円)

種類	地方債等 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	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
		うち1年内償還予定									
【通常分】	24,909	3,446	8,547	4,084	8,982	31	—	—	—	—	3,265
一般公共事業	3,249	387	2,398	810	22	—	—	—	—	—	20
公営住宅建設	1,471	154	1,318	154	0	—	—	—	—	—	—
災害復旧	1	0	1	—	—	—	—	—	—	—	—
教育・福祉施設	5,363	766	3,723	919	464	31	—	—	—	—	227
一般単独事業	12,690	1,830	747	1,928	7,092	—	—	—	—	—	2,923
その他	2,134	308	361	273	1,405	—	—	—	—	—	95
【特別分】	24,838	2,813	20,144	4,334	360	—	—	—	—	—	—
臨時財政対策債	23,950	2,610	19,255	4,334	360	—	—	—	—	—	—
減税補てん債	878	192	878	—	—	—	—	—	—	—	—
退職手当債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
その他	11	11	11	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	49,747	6,258	28,691	8,418	9,342	31	—	—	—	—	3,265

② 地方債(利率別)の明細

(単位: 百万円)

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
49,747	38,226	6,693	4,348	301	66	27	85	0.95

③ 地方債(返済期間別)の明細

(単位: 百万円)

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
49,747	1,571	535	1,703	576	2,968	24,574	13,365	3,741	713

④ 特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位: 百万円)

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: 百万円)

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	
投資損失引当金	—	—	—	—	—
徴収不能引当金	50	51	52	—	49
退職手当引当金	6,295	622	525	—	6,392
損失補償等引当金	13,509	994	—	1,382	13,122
水道事業繰入見込	—	—	—	—	—
下水道事業繰入見込	9,002	—	—	1,238	7,763
病院事業繰入見込	2,389	994	—	—	3,383
泉北環境整備施設組合負担見込	2,118	—	—	143	1,975
賞与等引当金	511	511	511	—	511
合計	20,366	2,178	1,088	1,382	20,074

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: 百万円)

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)	町会館等整備費助成金	町会等	30	町会館等整備に対する支援
	民間保育所等整備補助金	民間保育園等	436	民間保育所等整備に対する支援
	住宅用太陽光発電設備設置補助金	支給対象者	16	住宅用太陽光発電設備設置に対する支援
	土地改良事業補助金	水利組合等	37	農業用施設の維持、改修に対する支援
	民間建築物耐震改修補助金	支給対象者	20	木造住宅の耐震改修に対する支援
	消火栓設置負担金	水道事業会計	11	消火栓の設置に対する経費負担
	その他		23	
	計		572	
その他の補助金等	政務活動費補助金	議員	15	市議会議員の調査研究等活動経費の支援
	町会連合会活動補助金	町会連合会	16	町会連合会の活動に対する支援
	防犯灯電気料金補助金	町会連合会	12	防犯灯の維持管理に対する支援
	市制施行60周年記念事業負担金	和泉だんじり大集合実行委員会等	34	市制施行60周年記念事業に対する支援
	職員厚生会補助金	職員厚生会	12	職員の福利厚生事業に対する支援
	路線維持バス運行負担金	南海バス株式会社	16	路線バス運行の維持に対する経費負担
	コミュニティバス運行負担金(区分1)	南海バス株式会社	48	コミュニティバス運行に対する経費負担
	(一財)和泉市公共施設管理公社一般管理事業補助金	一般財団法人和泉市公共施設管理公社	33	(一財)和泉市公共施設管理公社の運営に対する支援
	マイナンバーカード交付事業負担金	地方公共団体情報システム機構	29	マイナンバーカード交付事業に対する経費負担
	選挙運動用ポスター作成負担金	各事業者	11	選挙運動用ポスターの作成に対する経費負担
	街かどデイハウス運営事業補助金	各事業者	27	街かどデイハウスの運営に対する支援
	広域事業者指導課管理事務事業負担金	岸和田市広域事業者指導課	38	広域事業者指導に対する和泉市の経費負担
	社会福祉協議会補助金	社会福祉協議会	74	社会福祉協議会の運営に対する支援
	シルバー人材センター事業補助金	シルバー人材センター	16	シルバー人材センターの運営に対する支援
老人クラブ補助金	老人クラブ連合会	11	老人クラブの活動に対する支援	

療養給付費負担金	大阪府後期高齢者医療広域連合	1,452	広域連合に対する和泉市の経費負担
児童発達支援センター事業補助金	社会福祉法人	25	児童発達支援センターの運営に対する支援
民間保育所等運営費補助金	民間保育園	363	民間保育所等の運営に対する支援
業務効率化推進事業補助金	民間保育園	12	民間保育士の業務負担の軽減に対する支援
いずみエンゼルハウス運営費補助金	町会等	27	いずみエンゼルハウスの運営に対する支援
病院事業会計補助金	病院事業会計	842	市立病院の運営経費に対する支援
胃がんリスク検査補助金	医師会	12	胃がんリスク検査に対する支援
おむつ利用者用有料指定ごみ袋助成金	支給対象者	12	紙おむつ使用者に対する支援
泉北環境整備施設組合分担金	泉北環境整備施設組合	923	一部事務組合に対する経費負担
し尿処理業者助成金	各事業者	36	し尿処理業者に対する支援
担い手確保・経営強化支援事業補助金	支給対象者	15	農業経営発展に必要な設備の導入に対する支援
企業誘致促進奨励金	支給対象事業者	28	産業集積促進地域における工場等の誘致を促進する奨励金
産業集積促進補助金	支給対象事業者	14	産業集積促進地域における工場の新規取得等に対する支援
商工会議所補助金	商工会議所	11	商工会議所が行う事業に対する支援
いずみいのちの森実行委員会負担金	いずみいのちの森実行委員会	13	植樹活動を推進する経費負担
公共下水道事業会計補助金	公共下水道事業会計	727	公共下水道事業の運営経費に対する支援
日本スポーツ振興センター負担金	独立行政法人日本スポーツ振興センター	15	災害共済給付制度に対する経費負担
私立幼稚園就園奨励費補助金	私立幼稚園	261	幼稚園保育料等に対する支援
文化芸術振興事業補助金	一財団法人和泉市公共施設管理公社	21	文化芸術振興事業の実施に対する支援
文化協会活動補助金	文化協会	12	文化協会の活動に対する支援
その他		315	
計		5,527	
合計		6,099	

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: 百万円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	地方税(市民税、固定資産税、軽自動車税、たばこ税、都市計画税)	23,062	
		地方交付税	7,624	
		地方譲与税(地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税)	322	
		利子割交付金	34	
		配当割交付金	125	
		株式等譲渡所得割交付	74	
		地方消費税交付金	3,052	
		ゴルフ場利用税交付金	33	
		自動車取得税交付金	128	
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	218	
		地方特例交付金	148	
		交通安全対策特別交付	26	
		分担金及び負担金	585	
		寄附金(ふるさと元気寄附金、指定寄附金)	313	
	小計	35,746		
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	491
			府支出金	294
			計	785
		経常的補助金	国庫支出金	12,212
			府支出金	4,152
計			16,365	
小計	17,149			
合計		52,895		

(2) 財源情報の明細

(単位: 百万円)

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	47,502	16,365	2,065	24,271	4,802
有形固定資産等の増加	4,375	785	2,508	1,082	—
貸付金・基金等の増加	2,469	—	—	2,469	—
その他	—	—	—	—	—
合計	54,347	17,149	4,573	27,823	4,802

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: 百万円)

種類	本年度末残高
現金	—
要求払預金	368
合計	368

注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産……………取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和 59 年度以前に取得したもの……………再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

イ 昭和 60 年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………再調達原価

ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

② 無形固定資産……………取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

取得原価が判明しているもの……………取得原価

取得原価が不明なもの……………再調達原価

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的以外の有価証券で

ア 市場価格のあるもの……………該当なし

イ 市場価格のないもの……………取得原価

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの……………該当なし

イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による低価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 8 年～50 年

工作物 8 年～60 年

物品 2 年～15 年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

（ソフトウェアについては、本市における見込利用期間（5 年）に基づく定額法によ
っています。）

- ③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金、長期延滞債権及び長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により徴収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

③ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

④ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(6) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

イ ア以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

② オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(7) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金、要求払預金）及び現金同等物（歳計外現金、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含む。）を資金の範囲としています。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品（美術品含む。）については、取得価額又は見積価格が100万円以上の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアは、取得価額又は見積価格により資産として計上しています。

② 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、小額改修等事務取扱要領及び予算科目基準に基づき、修繕に係る支出が当該償却資産の資産価値を高め、または耐久性を増すこととなると認められるかを判断し、資産又は修繕費として処理しています。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当なし

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当なし

(4) 重大な災害等の発生

該当なし

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当なし

(2) 係争中の訴訟等

係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けている主なものは次のとおりです。

① 大阪高裁平成28年(行コ)第172号(大阪地裁平成25年(行ウ)第217号)

損害賠償等請求控訴事件 471百万円

② 大阪地裁平成28年(行ウ)第185号

損害賠償請求事件 402百万円

5 追加情報

(1) 財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

- ① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。
- 一般会計
公共用地先行取得事業特別会計
- ② 地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。
- ③ 百万円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。
- ④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。
- | | |
|----------|------|
| 実質赤字比率 | 該当なし |
| 連結実質赤字比率 | 該当なし |
| 実質公債費比率 | 6.5% |
| 将来負担比率 | 該当なし |
- ⑤ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 該当なし
- ⑥ 繰越事業に係る将来の支出予定額 2,076 百万円
- ⑦ 過年度修正等に関する事項 該当なし

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 総務省方式改定モデルから統一的な基準へ変更したことによる影響額等は次のとおりです。

ア 財務書類の対象となる会計の変更

該当なし

イ 有形固定資産の評価基準の変更等による主な影響額

会計基準	内容	金額 (百万円)
改定モデル	公共資産	①200,930 百万円
統一的な基準	有形固定資産+無形固定資産	②195,723 百万円
影響額 (②-①)		5,207 百万円

※開始貸借対照表との差

- ② 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

財産収入として予算措置がされている公共資産としています。

イ 内訳

事業用資産

土地 348 百万円

平成 29 年 3 月 31 日時点における売却可能価額を記載しています。

- ③ 減価償却累計額

事業用資産	62,379 百万円
建物	57,705 百万円
工作物	4,674 百万円
インフラ資産	22,408 百万円
建物	311 百万円
工作物	22,097 百万円
物品	2,018 百万円

④ 減債基金に係る積立不足額

該当なし

⑤ 基金借入金（繰替運用）

該当なし

⑥ 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 49,893 百万円

⑦ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模	34,357 百万円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	1,293 百万円
将来負担額	71,578 百万円
充当可能基金額	11,634 百万円
特定財源見込額	13,394 百万円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	49,893 百万円

⑧ 地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額

該当なし

(3) 行政コスト計算書に係る事項

該当なし

(4) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

① 固定資産等形成分

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

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(5) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支	2,325 百万円
業務活動収支（支払利息を除く。）	6,258 百万円
投資活動収支	▲3,933 百万円

② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書（一般会計）	61,990 百万円	61,622 百万円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	—	—
繰越金に伴う差額	505 百万円	—
資金収支計算書	61,485 百万円	61,622 百万円

地方自治法第 233 条第 1 項に基づく歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

③ 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

業務活動収支	5,691 百万円
投資活動収入の国県等補助金収入	785 百万円
未収債権、未払債務等の増加	692 百万円
減価償却費	▲3,200 百万円
賞与等引当金繰入額	511 百万円
退職手当引当金繰入額	97 百万円
徴収不能引当金繰入額	4 百万円
資産除売却益	813 百万円

…

<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	<u>5,393 百万円</u>
-----------------------	------------------

④ 一時借入金

一時借入金は該当なし。なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額	7,000 百万円
一時借入金に係る利子額	10 百万円

⑤ 重要な非資金取引

該当なし