

諏訪広域連合財務書類

統一的な基準による全体財務書類4表(平成28年度)

平成30年3月

目次

全体貸借対照表	1
全体行政コスト計算書	2
全体純資産変動計算書	3
全体資金収支計算書	4
1. 貸借対照表の内容に関する明細	5～11
2. 行政コスト計算書の内容に関する明細	12
3. 純資産変動計算書の内容に関する明細	13～14
4. 資金収支計算書の内容に関する明細	15

全体貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	3,854,735	固定負債	1,872,517
有形固定資産	1,924,383	地方債	1,356,506
事業用資産	1,148,690	長期未払金	-
土地	101,784	退職手当引当金	516,011
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	1,530,128	その他	-
建物減価償却累計額	△484,094	流動負債	348,078
工作物	1,889	1年内償還予定地方債	222,579
工作物減価償却累計額	△1,018	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	125,499
航空機	-	預り金	-
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	2,220,595
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	4,858,217
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	△1,408,611
土地	-	他団体出資等分	-
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	2,275,976		
物品減価償却累計額	△1,500,283		
無形固定資産	12,744		
ソフトウェア	12,744		
その他	-		
投資その他の資産	1,917,608		
投資及び出資金	141,300		
有価証券	141,300		
出資金	-		
その他	-		
長期延滞債権	40,490		
長期貸付金	-		
基金	1,272,752		
減債基金	-		
その他	1,272,752		
その他	483,611		
徴収不能引当金	△20,545		
流動資産	1,815,467		
現金預金	763,841		
未収金	28,199		
短期貸付金	-		
基金	1,023,427		
財政調整基金	1,023,427		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
繰延資産	-		
資産合計	5,670,202	純資産合計	3,449,606
		負債及び純資産合計	5,670,202

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:千円)

科目	金額
経常費用	20,246,539
業務費用	3,789,704
人件費	2,272,974
職員給与費	2,088,171
賞与等引当金繰入額	125,499
退職手当引当金繰入額	△3,392
その他	62,696
物件費等	1,288,325
物件費	1,021,426
維持補修費	28,417
減価償却費	236,767
その他	1,715
その他の業務費用	228,404
支払利息	11,102
徴収不能引当金繰入額	2,263
その他	215,039
移転費用	16,456,835
補助金等	16,448,030
社会保障給付	7,531
その他	1,274
経常収益	13,793,290
使用料及び手数料	2,610
その他	13,790,681
純経常行政コスト	△6,453,249
臨時損失	-
災害復旧事業費	-
資産除売却損	-
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	△6,453,249

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:千円)

科目	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	3,249,486	4,755,941	△1,506,455	-
純行政コスト(△)	△6,453,249		△6,453,249	-
財源	6,653,369		6,653,369	-
税金等	61,396		61,396	-
国県等補助金	6,591,973		6,591,973	-
本年度差額	200,120		200,120	-
固定資産等の変動(内部変動)		△20,201	20,201	
有形固定資産等の増加		31,434	△31,434	
有形固定資産等の減少		△236,767	236,767	
貸付金・基金等の増加		237,321	△237,321	
貸付金・基金等の減少		△52,189	52,189	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	-	-		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
その他	-	122,477	△122,477	
本年度純資産変動額	200,120	102,276	97,845	-
本年度末純資産残高	3,449,606	4,858,217	△1,408,611	-

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:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	20,021,143
業務費用支出	3,564,308
人件費支出	2,286,608
物件費等支出	1,052,781
支払利息支出	11,102
その他の支出	213,816
移転費用支出	16,456,835
補助金等支出	16,448,030
社会保障給付支出	7,531
その他の支出	1,274
業務収入	20,417,883
税込等収入	-
国県等補助金収入	6,579,511
使用料及び手数料収入	2,610
その他の収入	13,835,762
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	396,740
【投資活動収支】	
投資活動支出	268,755
公共施設等整備費支出	31,434
基金積立金支出	237,321
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	79,436
国県等補助金収入	12,462
基金取崩収入	52,189
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	14,785
投資活動収支	△189,319
【財務活動収支】	
財務活動支出	145,082
地方債等償還支出	145,082
その他の支出	-
財務活動収入	9,300
地方債等発行収入	9,300
その他の収入	-
財務活動収支	△135,782
本年度資金収支額	71,640
前年度末資金残高	692,202
本年度末資金残高	763,841

前年度末歳計外現金残高	-
本年度歳計外現金増減額	-
本年度末歳計外現金残高	-
本年度末現金預金残高	763,841

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: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	1,633,801,970	0	0	1,633,801,970	485,111,782	39,875,184	1,148,690,188
土地	101,784,478	0	0	101,784,478	0	0	101,784,478
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	1,530,128,301	0	0	1,530,128,301	484,093,846	39,747,942	1,046,034,455
工作物	1,889,191	0	0	1,889,191	1,017,936	127,242	871,255
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	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0
工作物	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
物品	2,289,481,647	31,434,280	44,940,000	2,275,975,927	1,500,282,887	196,892,263	775,693,040
合計	3,923,283,617	31,434,280	44,940,000	3,909,777,897	1,985,394,669	236,767,447	1,924,383,228

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	0	0	925,403,787	0	0	223,286,401	0	1,148,690,188
土地	0	0	101,784,478	0	0	0	0	101,784,478
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	822,748,054	0	0	223,286,401	0	1,046,034,455
工作物	0	0	871,255	0	0	0	0	871,255
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	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0	0
工作物	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	0	0	0	0	0	0	0
物品	0	0	1,680,293	0	0	771,742,536	2,270,211	775,693,040
合計	0	0	927,084,080	0	0	995,028,937	2,270,211	1,924,383,228

③投資及び出資金の明細

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: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)	実質価額 (D)×(F) (G)	(参考)財産に関する 調書記載額
㈱諏訪広域総合情報センタ	141,300	1,706,979	1,377,866	329,113	250,000	56.52%	186,015	141,300
合計	141,300	1,706,979	1,377,866	329,113	250,000	56.52%	186,015	141,300

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	941,947	81,480	0	0	1,023,427	1,023,427
総合福祉基金	146,842	12,700	0	0	159,542	159,542
退職手当基金	9,128	790	0	0	9,918	9,919
旧伝染病隔離病舎退職手当基金	1,022	90	0	0	1,112	1,112
救護施設八ヶ岳寮退職手当準備積立基金	51,627	4,470	0	0	56,097	56,097
救護施設八ヶ岳寮福祉基金	5,389	470	0	0	5,859	5,859
諏訪地域ふるさと振興基金	45,474	994,750	0	0	1,040,224	1,040,224
合計	1,201,429	1,094,750	0	0	2,296,179	2,296,180

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
【未収金】 税等未収金		
介護保険料(滞納繰越分)	40,490	20,545
合計	40,490	20,545

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
【未収金】 税等未収金		
介護保険料(現年度分)	28,199	0
合計	28,199	0

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位:千円)

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	0	0	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧	0	0	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	253,066	51,287	209,816	0	0	0	0	0	43,250
一般単独事業	1,322,535	170,657	0	1,085,541	0	0	0	0	236,994
その他	3,484	635	2,602	0	0	0	0	0	882
【特別分】									
臨時財政対策債	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減税補てん債	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職手当債	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	1,579,085	222,579	212,418	1,085,541	0	0	0	0	281,126

②地方債（利率別）の明細

（単位：千円）

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
1,579,085	1,328,456	250,629	0	0	0	0	0	0.69

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：千円）

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
1,579,085	0	0	0	2,602	224,902	1,118,543	2,124	230,914	0

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位： ）

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: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	
退職手当引当金	411,118	191,567	86,674	0	516,011
賞与等引当金	121,549	125,499	121,549	0	125,499
合計	532,667	317,066	208,223	0	641,510

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)	該当なし			
	計		0	
その他の補助金等	地方公共団体情報システム機構会費	地方公共団体情報システム機構	270	(財)地方自治情報センター会費
	病院群輪番制病院運営事業補助金	岡谷市病院事業管理者他5名	32,835	病院群輪番制病院運営事業費
	社会福祉法人等による減免事業補助金	岡谷市社会福祉協議会他16法人	6,364	介護保険利用者負担額減免助成事業費
	全国救護施設協議会負担金	全国救護施設協議会	138	全国救護施設協会費
	北陸中部地区救護施設協議会負担金	北陸中部地区救護施設協議会	30	北陸中部地区救護施設協会費
	長野県救護施設協議会負担金	長野県救護施設協議会	188	長野県救護施設協会費
	介護サービス給付費	長野県国民健康保険団体連合会他	16,401,390	介護保険給付費
	消防学校負担金	長野県消防学校運営協会他	3,160	消防学校負担金
	スポーツ振興補助金	諏訪陸上競技協会	400	スポーツ振興補助
	その他		3,255	
	計		16,448,030	
合計			16,448,030	

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	税収等	地方税	0	
		地方交付税	0	
		地方譲与税	0	
		その他	43,356	
		小計	43,356	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	0
			計	0
		経常的補助金	国庫支出金	10,500
			都道府県等支出金	7,076
			計	17,576
	小計	17,576		
	合計	60,932		
救護施設八ヶ岳寮特別会計	税収等	地方税	0	
		地方交付税	0	
		地方譲与税	0	
		その他	4,094	
		小計	4,094	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	0
			計	0
		経常的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	82,063
			計	82,063
	小計	82,063		
	合計	86,157		
介護保険特別会計	税収等	地方税	0	
		地方交付税	0	
		地方譲与税	0	
		小計	0	
		国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金
	都道府県等支出金			0
	計			0
	経常的補助金		国庫支出金	3,974,693
			都道府県等支出金	2,505,060
			計	6,479,753
	小計	6,479,753		
	合計	6,479,753		
	広域消防特別会計	税収等	地方税	0
地方交付税			0	
地方譲与税			0	
小計			0	
国県等補助金			資本的補助金	国庫支出金
		都道府県等支出金		0
		計		12,462
		経常的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	119
			計	119
小計		12,581		
合計		12,581		
諏訪地域ふるさと振興基金事業特別会計		税収等	地方税	0
	地方交付税		0	
	地方譲与税		0	
	その他		13,946	
	小計		13,946	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	0
			計	0
		経常的補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	0
			計	0
	小計	0		
	合計	13,946		

(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	税収等	その他
純行政コスト	6,453,249	6,392,017	0	61,232	0
有形固定資産等の増加	31,434	0	0	0	31,434
貸付金・基金等の増加	237,321	0	0	0	237,321
その他	122,477	0	0	0	122,477
合計	6,844,481	6,392,017	0	61,232	391,232

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
現金	0
要求払預金	763,841
短期投資	0
合計	763,841

注記

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

原則として取得原価により計上しています。ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価により計上しています。また、物品は、取得価額が1件50万円以上の場合に計上しています。

(2) 有形固定資産等の減価償却の方法

有形固定資産については、「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」の規定に基づき、定額法により算定しています。

(3) 引当金の計上基準及び算定方法

①退職手当引当金

自己都合による期末要支給額に基づき計上しています。

②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。

③徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率に基づく徴収不能見込額を計上しています。

(4) 資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する賃金の受払いを含んでいます。

2. 重要な会計方針の変更等

該当ありません

3. 重要な後発事象

該当ありません

4. 偶発債務

該当ありません

5. 追加情報

(1) 対象範囲（対象とする会計名）

一般会計

救護施設八ヶ岳寮特別会計

介護保険特別会計

諏訪広域消防特別会計

諏訪地域ふるさと振興基金事業特別会計

(2) 出納整理期間

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います。

(3) その他

各項目の金額を表示単位未満で四捨五入をしているため、合計金額が一致しない場合があります。