

# 連結貸借対照表(BS)

平成 30 年 3 月 31日 現在

木島平村\_連結財務書類

(単位:千円)

| 科目名           | 金額                | 科目名              | 金額                |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>【資産の部】</b> |                   | <b>【負債の部】</b>    |                   |
| 固定資産          | 15,655,178        | 固定負債             | 5,002,238         |
| 有形固定資産        | 12,637,582        | 地方債              | 3,299,067         |
| 事業用資産         | 6,591,654         | 長期未払金            | 2,187             |
| 土地            | 1,172,276         | 退職手当引当金          | 1,442,516         |
| 立木竹           | -                 | 損失補償等引当金         | 505               |
| 建物            | 10,634,968        | その他              | 257,962           |
| 建物減価償却累計額     | △6,668,823        | 流動負債             | 547,906           |
| 工作物           | 5,886,158         | 1年内償還予定地方債       | 396,471           |
| 工作物減価償却累計額    | △4,455,345        | 未払金              | 86,400            |
| 船舶            | -                 | 未払費用             | 75                |
| 船舶減価償却累計額     | -                 | 前受金              | 115               |
| 浮標等           | -                 | 前受収益             | -                 |
| 浮標等減価償却累計額    | -                 | 賞与等引当金           | 60,396            |
| 航空機           | -                 | 預り金              | 893               |
| 航空機減価償却累計額    | -                 | その他              | 3,554             |
| その他           | -                 | <b>負債合計</b>      | <b>5,550,143</b>  |
| その他減価償却累計額    | -                 | <b>【純資産の部】</b>   |                   |
| 建設仮勘定         | 22,421            | 固定資産等形成分         | 16,726,986        |
| インフラ資産        | 5,332,542         | 余剰分(不足分)         | △4,722,330        |
| 土地            | 6,645             | 他団体出資等分          | 17,723            |
| 建物            | 141,220           |                  |                   |
| 建物減価償却累計額     | △136,942          |                  |                   |
| 工作物           | 12,919,115        |                  |                   |
| 工作物減価償却累計額    | △7,601,189        |                  |                   |
| その他           | -                 |                  |                   |
| その他減価償却累計額    | -                 |                  |                   |
| 建設仮勘定         | 3,694             |                  |                   |
| 物品            | 1,654,939         |                  |                   |
| 物品減価償却累計額     | △941,554          |                  |                   |
| 無形固定資産        | 6,980             |                  |                   |
| ソフトウェア        | 6,980             |                  |                   |
| その他           | -                 |                  |                   |
| 投資その他の資産      | 3,010,617         |                  |                   |
| 投資及び出資金       | 9,674             |                  |                   |
| 有価証券          | 392               |                  |                   |
| 出資金           | 9,282             |                  |                   |
| その他           | -                 |                  |                   |
| 投資損失引当金       | -                 |                  |                   |
| 長期延滞債権        | 54,468            |                  |                   |
| 長期貸付金         | 38,806            |                  |                   |
| 基金            | 2,765,622         |                  |                   |
| 減債基金          | -                 |                  |                   |
| その他           | 2,765,622         |                  |                   |
| その他           | 144,178           |                  |                   |
| 徴収不能引当金       | △2,130            |                  |                   |
| 流動資産          | 1,916,835         |                  |                   |
| 現金預金          | 724,005           |                  |                   |
| 未収金           | 79,935            |                  |                   |
| 短期貸付金         | -                 |                  |                   |
| 基金            | 1,071,807         |                  |                   |
| 財政調整基金        | 1,013,710         |                  |                   |
| 減債基金          | 58,097            |                  |                   |
| 棚卸資産          | 27,427            |                  |                   |
| その他           | 14,479            |                  |                   |
| 徴収不能引当金       | △818              |                  |                   |
| 繰延資産          | 508               | <b>純資産合計</b>     | <b>12,022,379</b> |
| <b>資産合計</b>   | <b>17,572,522</b> | <b>負債及び純資産合計</b> | <b>17,572,522</b> |

# 連結行政コスト計算書(PL)

自 平成 29 年 4 月 1 日

至 平成 30 年 3 月 31日

木島平村\_連結財務書類

(単位:千円)

| 科目名         | 金額         |
|-------------|------------|
| 経常費用        | 5,801,545  |
| 業務費用        | 3,531,656  |
| 人件費         | 1,331,747  |
| 職員給与費       | 897,533    |
| 賞与等引当金繰入額   | 54,290     |
| 退職手当引当金繰入額  | 79,117     |
| その他         | 300,806    |
| 物件費等        | 2,141,910  |
| 物件費         | 1,119,016  |
| 維持補修費       | 108,239    |
| 減価償却費       | 726,937    |
| その他         | 187,719    |
| その他の業務費用    | 57,998     |
| 支払利息        | 24,592     |
| 徴収不能引当金繰入額  | △971       |
| その他         | 34,378     |
| 移転費用        | 2,269,889  |
| 補助金等        | 228,030    |
| 社会保障給付      | 1,769,503  |
| 他会計への繰出金    | 268,986    |
| その他         | 3,370      |
| 経常収益        | 1,249,935  |
| 使用料及び手数料    | 487,530    |
| その他         | 762,405    |
| 純経常行政コスト    | △4,551,611 |
| 臨時損失        | 3,151      |
| 災害復旧事業費     | -          |
| 資産除売却損      | 3,168      |
| 投資損失引当金繰入額  | -          |
| 損失補償等引当金繰入額 | △505       |
| その他         | 488        |
| 臨時利益        | 4,657      |
| 資産売却益       | 4,284      |
| その他         | 373        |
| 純行政コスト      | △4,550,105 |

# 連結純資産変動計算書(NW)

自平成29年4月1日

至平成30年3月31日

木島平村\_連結財務書類

(単位:千円)

| 科目名            | 金額         | 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      | 12,249,843 | 16,639,710 | △4,407,509 | 17,641  |
| 純行政コスト(△)      | △4,550,105 |            | △4,550,187 | 82      |
| 財源             | 4,299,906  |            | 4,299,906  | -       |
| 税金等            | 3,271,534  |            | 3,271,534  |         |
| 国県等補助金         | 1,028,372  |            | 1,028,372  |         |
| 本年度差額          | △250,199   | -          | △250,281   | 82      |
| 固定資産等の変動(内部変動) | -          | 75,343     | △75,343    |         |
| 有形固定資産等の増加     |            | 664,627    | △664,627   |         |
| 有形固定資産等の減少     |            | △738,175   | 738,175    |         |
| 貸付金・基金等の増加     |            | 417,124    | △417,124   |         |
| 貸付金・基金等の減少     |            | △268,233   | 268,233    |         |
| 資産評価差額         | -          | -          |            |         |
| 無償所管換等         | 11,158     | 11,158     |            |         |
| 他団体出資等分の増加     | -          |            | -          | -       |
| 他団体出資等分の減少     | -          |            | -          | -       |
| 比例連結割合変更に伴う差額  | 10,803     | -          | 10,803     | -       |
| その他            | 774        | 774        | -          |         |
| 本年度純資産変動額      | △227,464   | 87,275     | △314,821   | 82      |
| 本年度末純資産残高      | 12,022,379 | 16,726,986 | △4,722,330 | 17,723  |

# 連結資金収支計算書(CF)

自平成29年4月1日

至平成30年3月31日

木島平村\_連結財務書類

(単位:千円)

| 科目名                  | 金額              |
|----------------------|-----------------|
| <b>【業務活動収支】</b>      |                 |
| 業務支出                 | 5,033,933       |
| 業務費用支出               | 2,716,539       |
| 人件費支出                | 1,248,966       |
| 物件費等支出               | 1,411,809       |
| 支払利息支出               | 24,592          |
| その他の支出               | 31,173          |
| 移転費用支出               | 2,317,394       |
| 補助金等支出               | 1,303,788       |
| 社会保障給付支出             | 693,154         |
| 他会計への繰出支出            | 268,986         |
| その他の支出               | 51,466          |
| 業務収入                 | 5,499,694       |
| 税込等収入                | 3,266,992       |
| 国県等補助金収入             | 983,325         |
| 使用料及び手数料収入           | 484,869         |
| その他の収入               | 764,508         |
| 臨時支出                 | 389             |
| 災害復旧事業費支出            | -               |
| その他の支出               | 389             |
| 臨時収入                 | 373             |
| <b>業務活動収支</b>        | <b>465,744</b>  |
| <b>【投資活動収支】</b>      |                 |
| 投資活動支出               | 1,043,376       |
| 公共施設等整備費支出           | 663,162         |
| 基金積立金支出              | 352,857         |
| 投資及び出資金支出            | -               |
| 貸付金支出                | 4,320           |
| その他の支出               | 23,037          |
| 投資活動収入               | 320,702         |
| 国県等補助金収入             | 45,047          |
| 基金取崩収入               | 234,166         |
| 貸付金元金回収収入            | 9,623           |
| 資産売却収入               | 11,573          |
| その他の収入               | 20,292          |
| <b>投資活動収支</b>        | <b>△722,674</b> |
| <b>【財務活動収支】</b>      |                 |
| 財務活動支出               | 361,817         |
| 地方債償還支出              | 357,358         |
| その他の支出               | 4,459           |
| 財務活動収入               | 591,894         |
| 地方債発行収入              | 591,894         |
| その他の収入               | -               |
| <b>財務活動収支</b>        | <b>230,077</b>  |
| <b>本年度資金収支額</b>      | <b>△26,853</b>  |
| <b>前年度末資金残高</b>      | <b>749,124</b>  |
| <b>比例連結割合変更に伴う差額</b> | <b>1,494</b>    |
| <b>本年度末資金残高</b>      | <b>723,765</b>  |

|               |         |
|---------------|---------|
| 前年度末歳計外現金残高   | 120     |
| 本年度歳計外現金増減額   | 120     |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | -       |
| 本年度末歳計外現金残高   | 240     |
| 本年度末現金預金残高    | 724,005 |

## 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

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。

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) 有価証券等の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）

満期保有目的以外の有価証券

市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

出資金

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

売価還元法による原価法

#### (4) 有形固定資産等の減価償却の方法

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 22 年～50 年

工作物 15 年～60 年

物品 4 年～17 年

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、見込利用期間(5 年)に基づく定額法。）

リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

……………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

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

（５）引当金の計上基準及び算定方法

徴収不能引当金

未収金、長期延滞債権については、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。長期貸付金については、個別に回収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上しています。

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。

退職手当引当金

期末日に在職する職員の自己都合要支給額から、組合への負担金の加入時以降の累計額から既に退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち当村へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。

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。

（６）リース取引の処理方法

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。

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

手許現金及び要求払預金としています。なお、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んでいます。

（８）その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。ただし、水道事業会計は税抜き方式によっています。

物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が５０万円（美術品は３００万円）以上の場合に資産として計上しています。ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

２ 重要な後発事象

該当事項ありません。

3 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

他の団体の（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。

| 団体（会計）名  | 確定債務額 | 履行すべき額が確定していない<br>損失補償債務等 |               | 総額       |
|----------|-------|---------------------------|---------------|----------|
|          |       | 損失補償等引<br>当金計上額           | 貸借対照表<br>未計上額 |          |
| 木島平観光(株) | - 千円  | 505 千円                    | 4,545 千円      | 5,050 千円 |

4 追加情報

(1) 全体財務書類対象団体（会計）

対象範囲（対象とする会計名）

| 団体（会計）名                | 区分          | 連結の<br>方法 | 比例連結<br>割合 |
|------------------------|-------------|-----------|------------|
| 国民健康保険特別会計             | 特別会計        | 全部連結      | -          |
| 後期高齢者医療特別会計            | 特別会計        | 全部連結      | -          |
| 介護保険特別会計               | 特別会計        | 全部連結      | -          |
| 観光施設特別会計               | 特別会計        | 全部連結      | -          |
| 水道事業会計                 | 地方公営企業会計    | 全部連結      | -          |
| 北信広域連合                 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 8.090%     |
| 岳北広域行政組合               | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 14.400%    |
| 長野県市町村自治振興組合（基幹系共同化）   | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 4.720%     |
| 長野県市町村自治振興組合（高速ネットワーク） | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 1.380%     |
| 長野県市町村自治振興組合（電子申請）     | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 0.230%     |
| 長野県市町村自治振興組合（SC・共同VDI） | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 0.180%     |
| 長野県後期高齢者医療広域連合         | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 0.187%     |
| 長野県市町村総合事務組合（一般会計）     | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 0.832%     |
| 長野県市町村総合事務組合（非常勤公務災害）  | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 0.763%     |
| 長野県地方税滞納整理機構           | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 0.493%     |
| 東北信市町村交通災害共済事務組合       | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結      | 2.600%     |
| 木島平村土地開発公社             | 地方三公社       | 全部連結      | -          |
| 一般財団法人 木島平村農業振興公社      | 第三セクター等     | 全部連結      | -          |
| 木島平村社会福祉協議会            | 第三セクター等     | 全部連結      | -          |
| 木島平観光(株)               | 第三セクター等     | 全部連結      | -          |

特別会計等の連結の方法は次のとおりです。

A) 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。

ただし、地方公営企業法の財務規定等が適用されていない地方公営企業会計のうち、当該規定等の適用に向けた作業に着手しているものについては、連結対象団体（会計）の対象外としています。したがって、一般会計等における他会計への繰出金等が内部相殺されない場合があります。

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 下水道特別会計繰入金      | 249,652 千円 |
| 農業集落排水事業特別会計繰入金 | 16,961 千円  |
| 高社簡易水道特別会計繰入金   | 2,372 千円   |

B) 一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

C) 第三セクター等は、出資割合等が 50%を超える団体（出資割合等が 50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。）は、全部連結の対象としています。

#### 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る団体（会計）においては、当会計年度に係る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。なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

#### 表示単位未満の取扱い

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

#### 売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

該当ありません。

以上

# 附属明細書

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

木島平村\_連結

### (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<br>(A) | 本年度増加額<br>(B) | 本年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産  | 17,410,801    | 305,021       | -             | 17,715,822                   |                        |               | 6,591,654                  |
| 土地     | 1,172,276     | -             | -             | 1,172,276                    | -                      | -             | 1,172,276                  |
| 立木竹    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建物     | 10,394,444    | 240,524       | -             | 10,634,968                   | 6,668,823              | 275,342       | 3,966,144                  |
| 工作物    | 5,844,081     | 42,077        | -             | 5,886,158                    | 4,455,345              | 161,716       | 1,430,812                  |
| 船舶     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 浮標等    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 航空機    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建設仮勘定  | -             | 22,421        | -             | 22,421                       | -                      | -             | 22,421                     |
| インフラ資産 | 13,056,291    | 15,459        | 1,075         | 13,070,674                   | 7,738,132              | 236,349       | 5,332,542                  |
| 土地     | 6,645         | -             | -             | 6,645                        | -                      | -             | 6,645                      |
| 建物     | 141,220       | -             | -             | 141,220                      | 136,942                | 463           | 4,278                      |
| 工作物    | 12,908,426    | 11,764        | 1,075         | 12,919,115                   | 7,601,189              | 235,886       | 5,317,926                  |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建設仮勘定  | -             | 3,694         | -             | 3,694                        | -                      | -             | 3,694                      |
| 物品     | 1,260,748     | 420,410       | 26,218        | 1,654,939                    | 941,554                | 104,663       | 713,385                    |
| 合計     | 31,727,840    | 740,890       | 27,293        | 32,441,436                   | 8,679,686              | 341,012       | 12,637,582                 |

#### 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・<br>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  | 31,600          | 1,060,649 | 797,795 | 372,960 | 3,013,478 | 117,107 | 1,198,065 | 6,591,654  |
| 土地     | 501             | -         | -       | 15,288  | 2,113     | 4,820   | 1,149,554 | 1,172,276  |
| 立木竹    | -               | -         | -       | -       | -         | -       | -         | -          |
| 建物     | 23,256          | 1,057,463 | 797,480 | 149,323 | 1,822,487 | 94,358  | 21,776    | 3,966,144  |
| 工作物    | 7,842           | 3,187     | 315     | 208,348 | 1,188,877 | 17,929  | 4,314     | 1,430,812  |
| 船舶     | -               | -         | -       | -       | -         | -       | -         | -          |
| 浮標等    | -               | -         | -       | -       | -         | -       | -         | -          |
| 航空機    | -               | -         | -       | -       | -         | -       | -         | -          |
| その他    | -               | -         | -       | -       | -         | -       | -         | -          |
| 建設仮勘定  | -               | -         | -       | -       | -         | -       | 22,421    | 22,421     |
| インフラ資産 | 4,665,125       | -         | -       | 541,704 | 125,713   | -       | -         | 5,332,542  |
| 土地     | 782             | -         | -       | 5,862   | -         | -       | -         | 6,645      |
| 建物     | 3,668           | -         | -       | 610     | -         | -       | -         | 4,278      |
| 工作物    | 4,660,676       | -         | -       | 535,232 | 122,018   | -       | -         | 5,317,926  |
| その他    | -               | -         | -       | -       | -         | -       | -         | -          |
| 建設仮勘定  | -               | -         | -       | -       | 3,694     | -       | -         | 3,694      |
| 物品     | -               | 5,782     | 20,639  | 73,797  | 185,797   | 88,142  | 339,227   | 713,385    |
| 合計     | 4,696,725       | 1,066,432 | 818,434 | 988,461 | 3,324,988 | 205,249 | 1,537,292 | 12,637,582 |