

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	407,871,020
業務費用	400,124,278
人件費	11,485,279
職員給与費	9,086,747
賞与等引当金繰入額	2,099,532
退職手当引当金繰入額	0
その他	299,000
物件費等	370,193,479
物件費	270,855,046
維持補修費	6,963,608
減価償却費	92,286,765
その他	88,060
その他の業務費用	18,445,520
支払利息	17,472,903
徴収不能引当金繰入額	0
その他	972,617
移転費用	7,746,742
補助金等	7,715,242
社会保障給付	0
他会計への繰出金	0
その他	31,500
経常収益	2,051,082
使用料及び手数料	1,163,784
その他	887,298
純経常行政コスト	405,819,938
臨時損失	1,009,824
災害復旧事業費	0
資産除売却損	1,009,824
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	0
資産売却益	0
その他	0
純行政コスト	406,829,762

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	881,089,000	3,113,893,180	△ 2,232,804,180
純行政コスト(△)	△ 406,829,762		△ 406,829,762
財源			
税収等	518,127,000		518,127,000
国県等補助金	0		0
本年度差額	111,297,238		111,297,238
固定資産等の変動(内部変動)		△ 110,043,928	110,043,928
有形固定資産等の増加		1,744,176	△ 1,744,176
有形固定資産等の減少		△ 92,286,765	92,286,765
貸付金・基金等の増加		1,026	△ 1,026
貸付金・基金等の減少		△ 19,502,365	19,502,365
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	0	0	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	111,297,238	△ 110,043,928	221,341,166
本年度末純資産残高	992,386,238	3,003,849,252	△ 2,011,463,014

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	332,751,014
業務費用支出	325,004,272
人件費支出	28,627,226
物件費等支出	278,879,331
支払利息支出	17,497,715
その他の支出	0
移転費用支出	7,746,742
補助金等支出	7,715,242
社会保障給付支出	0
他会計への繰出支出	0
その他の支出	31,500
業務収入	520,178,082
税収等収入	518,127,000
国県等補助金収入	0
使用料及び手数料収入	1,163,784
その他の収入	887,298
臨時支出	1,009,824
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	1,009,824
臨時収入	0
業務活動収支	186,417,244
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,745,202
公共施設等整備費支出	1,744,176
基金積立金支出	1,026
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	0
その他の支出	0
投資活動収入	0
国県等補助金収入	0
基金取崩収入	0
貸付金元金回収収入	0
資産売却収入	0
その他の収入	0
投資活動収支	△ 1,745,202
【財務活動収支】	
財務活動支出	176,387,547
地方債償還支出	176,387,547
その他の支出	0
財務活動収入	0
地方債発行収入	0
その他の収入	0
財務活動収支	△ 176,387,547
本年度資金収支額	8,284,495
前年度末資金残高	14,670,798
本年度末資金残高	22,955,293
前年度末歳計外現金残高	0
本年度歳計外現金増減額	0
本年度末歳計外現金残高	0
本年度末現金預金残高	22,955,293

一般会計等財務書類に関する注記

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) 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 38 年

工作物 15 年～60 年

物品 3 年～8 年

(3) 引当金の計上基準及び算定方法

① 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し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西紋別地区環境衛生処理組合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。

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。

(4) 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（西紋別地区環境衛生処理組合資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

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資金の受払いを含んでいます。

(5) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

② 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ます。

③ 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、金額が 60 万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね 10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

2 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

平成 34 年度よりし尿処理業務について紋別市及び雄武町の下水道事業会計で行うこととなります。

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当事項はありません。

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当事項はありません。

(4) 重大な災害等の発生

該当事項はありません。

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当事項はありません。

(2) 係争中の訴訟等

該当事項はありません。

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

- 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 千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 繰越事業に係る将来の支出予定額はありませ

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 売却可能資産の範囲の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

売却予定とされている公共資産

イ 内訳

該当はありません

- ② 減債基金に係る積立不足額

該当はありません

- ③ 基金借入金（繰替運用）

該当はありません

(3) 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。

(4) 資金収支計算書に係る事項

- ① 基礎的財政収支 205,660 千円

- 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	534,848 千円	511,894 千円
繰越金に伴う差額	14,670 千円	- 千円
資金収支計算書	520,178 千円	511,894 千円

- 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

資金収支計算書

業務活動収支 186,417 千円

未払費用の増加（減少） 24 千円

減価償却費	△92,287	千円
賞与等引当金繰入額	△ 2,099	千円
賞与等引当金の取崩	2,791	千円
退職手当引当金取崩額	35,952	千円
基金（その他）減少額	△19,502	千円
<u>純資産変動計算書の本年度差</u>	<u>111,297</u>	<u>千円</u>