

資料編

財務書類の科目説明

貸借対照表【BS】

基準日時点に保有する財政状態（資産・負債・純資産の残高）を表示したもの

- ① 資産 庁舎・学校・道路など将来世代に引き継ぐ社会資本や、投資・基金など将来現金化可能な資産
- ② 負債 地方債や退職手当引当金など将来世代の負担となるもの
- ③ 純資産 過去・現役世代や国県が負担した財産で、将来返済しなくてよいもの

行政コスト計算書【PL】

一会計期間中の行政運営コストのうち、資産形成に繋がらない費用・収益の取引高を表示したもので、現金収支を伴わない減価償却費等も費用として計上される

- ① 人件費 職員給与や議員報酬、賞与・退職引当繰入金など
- ② 物件費等 委託料、維持補修費、備品購入費・消耗品費、減価償却費など
- ③ その他の業務費用 地方債償還利子、不納欠損引当繰入金など
- ④ 移転費用 補助金や社会保障経費など
- ⑤ 経常収益 使用料・手数料、財産貸付収入、雑入など
- ⑥ 臨時損失 災害復旧費用、資産の除売却損失など
- ⑦ 臨時利益 資産の売却利益など

純資産変動計算書【NW】

一会計期間中の純資産の変動を表示したもの

- ① 財源 税収等（税、交付税など）及び国県等補助金
- ② 固定資産等の変動 有形・無形固定資産、貸付金、基金等の増減
- ③ 資産評価差額 有価証券などの評価差額
- ④ 無償所管換等 無償取引した資産の評価額など
- ⑤ その他 ②～④以外の純資産の変動

資金収支計算書【CF】

一会計期間中の現金の受払いを3区分で表示したもの

- ① 業務活動収支 行政サービスを行う中で、毎年度継続的に収入・支出されるもの
- ② 投資活動収支 庁舎・学校・道路などの資産形成や投資、貸付などの収入・支出
- ③ 財務活動収支 地方債、借入金などの借入・償還など

一般会計等財務書類

- ・ 貸借対照表
- ・ 行政コスト及び純資産変動計算書
- ・ 資金収支計算書
- ・ 注記
- ・ 附属明細書

【様式第1号】

一般会計等貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

一般会計等

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 39,342,152 | 固定負債 | 10,968,169 |
| 有形固定資産 | 37,176,758 | 地方債 | 9,227,228 |
| 事業用資産 | 26,789,876 | 長期未払金 | 1,740,941 |
| 土地 | 9,720,626 | 退職手当引当金 | - |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 34,776,185 | その他 | - |
| 建物減価償却累計額 | △ 18,374,613 | 流動負債 | 1,414,845 |
| 工作物 | 1,659,787 | 1年内償還予定地方債 | 1,018,475 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,002,730 | 未払金 | 143,216 |
| 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 | 115,384 |
| 航空機 | - | 預り金 | 137,771 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | - |
| その他 | - | 負債合計 | 12,383,014 |
| その他減価償却累計額 | - | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 10,622 | 固定資産等形成分 | 40,872,364 |
| インフラ資産 | 10,329,392 | 余剰分(不足分) | △ 11,721,947 |
| 土地 | 3,196,680 | | |
| 建物 | 101,986 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 51,470 | | |
| 工作物 | 20,725,826 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 13,694,200 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 50,571 | | |
| 物品 | 920,875 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 863,385 | | |
| 無形固定資産 | 4,172 | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | 4,172 | | |
| 投資その他の資産 | 2,161,222 | | |
| 投資及び出資金 | 13,090 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 13,090 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | - | | |
| 長期延滞債権 | 130,175 | | |
| 長期貸付金 | 733 | | |
| 基金 | 2,026,719 | | |
| 減債基金 | 178,181 | | |
| その他 | 1,848,538 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 9,495 | | |
| 流動資産 | 2,191,279 | | |
| 現金預金 | 517,925 | | |
| 未収金 | 22,463 | | |
| 短期貸付金 | 399 | | |
| 基金 | 1,650,492 | | |
| 財政調整基金 | 1,650,492 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | - | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | - | | |
| 資産合計 | 41,533,431 | 純資産合計 | 29,150,417 |
| | | 負債及び純資産合計 | 41,533,431 |

【様式第2号及び第3号(結合)】

一般会計等行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月 31日

一般会計等

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | | |
|----------------|------------|-------------|--------------|
| 経常費用 | 13,114,179 | | |
| 業務費用 | 6,895,960 | | |
| 人件費 | 1,864,940 | | |
| 職員給与費 | 1,629,781 | | |
| 賞与等引当金繰入額 | 115,384 | | |
| 退職手当引当金繰入額 | - | | |
| その他 | 119,775 | | |
| 物件費等 | 4,891,765 | | |
| 物件費 | 3,463,237 | | |
| 維持補修費 | 141,935 | | |
| 減価償却費 | 1,286,594 | | |
| その他 | - | | |
| その他の業務費用 | 139,255 | | |
| 支払利息 | 68,778 | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 3,588 | | |
| その他 | 66,890 | | |
| 移転費用 | 6,218,219 | | |
| 補助金等 | 2,916,159 | | |
| 社会保障給付 | 2,503,791 | | |
| 他会計への繰出金 | 783,597 | | |
| その他 | 14,673 | | |
| 経常収益 | 563,847 | | |
| 使用料及び手数料 | 305,619 | | |
| その他 | 258,228 | | |
| 純経常行政コスト | 12,550,332 | | |
| 臨時損失 | 68,575 | | |
| 災害復旧事業費 | - | | |
| 資産除売却損 | 68,573 | | |
| 投資損失引当金繰入額 | - | | |
| 損失補償等引当金繰入額 | - | | |
| その他 | 2 | | |
| 臨時利益 | 3,481 | | |
| 資産売却益 | 3,481 | | |
| その他 | - | | |
| 純行政コスト | 12,615,426 | | 12,615,426 |
| 財源 | 12,290,550 | | 12,290,550 |
| 税金等 | 9,009,467 | | 9,009,467 |
| 国県等補助金 | 3,281,084 | | 3,281,084 |
| 本年度差額 | △ 324,876 | | △ 324,876 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 708,356 | 708,356 |
| 有形固定資産等の増加 | | 598,847 | △ 598,847 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 1,358,996 | 1,358,996 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 621,338 | △ 621,338 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 569,545 | 569,545 |
| 資産評価差額 | - | - | |
| 無償所管換等 | 37,012 | 37,012 | |
| その他 | △ 1,454 | - | △ 1,454 |
| 本年度純資産変動額 | △ 289,318 | △ 671,343 | 382,025 |
| 前年度末純資産残高 | 29,439,735 | 41,543,707 | △ 12,103,972 |
| 本年度末純資産残高 | 29,150,417 | 40,872,364 | △ 11,721,947 |

【様式第4号】

一般会計等資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

一般会計等

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 11,814,856 |
| 業務費用支出 | 5,596,637 |
| 人件費支出 | 1,855,798 |
| 物件費等支出 | 3,605,172 |
| 支払利息支出 | 68,778 |
| その他の支出 | 66,890 |
| 移転費用支出 | 6,218,219 |
| 補助金等支出 | 2,916,159 |
| 社会保障給付支出 | 2,503,791 |
| 他会計への繰出支出 | 783,597 |
| その他の支出 | 14,673 |
| 業務収入 | 12,832,191 |
| 税収等収入 | 9,028,588 |
| 国県等補助金収入 | 3,239,334 |
| 使用料及び手数料収入 | 306,041 |
| その他の収入 | 258,228 |
| 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 | 1,017,334 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 1,362,194 |
| 公共施設等整備費支出 | 740,856 |
| 基金積立金支出 | 601,338 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 20,000 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 619,200 |
| 国県等補助金収入 | 41,750 |
| 基金取崩収入 | 548,996 |
| 貸付金元金回収収入 | 21,146 |
| 資産売却収入 | 7,308 |
| その他の収入 | - |
| 投資活動収支 | △ 742,994 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 1,042,560 |
| 地方債償還支出 | 1,042,560 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 666,137 |
| 地方債発行収入 | 666,137 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | △ 376,423 |
| 本年度資金収支額 | △ 102,082 |
| 前年度末資金残高 | 482,236 |
| 本年度末資金残高 | 380,154 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 132,239 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 5,531 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 137,771 |
| 本年度末現金預金残高 | 517,925 |

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

「資産評価及び固定資産台帳整備の手引き」に定める評価基準及び評価方法による。また、物品においては、一品当たりの取得価額が50万以上の場合に計上しています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

ア. 市場価格のあるもの

作成基準日時点における市場価格（時価）により計上しています。

イ. 市場価格のないもの

取得原価による。ただし、実質価額が著しく低下した場合は相当額の減額をおこない計上しています。

(3) 有形固定資産等の減価償却方法

ア. 有形固定資産（土地、立木竹、美術・骨董品、歴史的建造物、建設仮勘定は除く）

定額法により算定しています。

イ. 無形固定資産（電話加入権、土地の上に存する権利は除く）

定額法により算定しています。

ウ. 尚、耐用年数を経過したものは、備忘価額として1円を計上しています。但し、無形固定資産については、備忘価額を計上していません。

(4) 有形固定資産等の耐用年数及び償却率

「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」（昭和40年大蔵省令第15号）による。なお、端数は1円未満切り捨てています。

(5) 有形固定資産等の取得価額範囲

有形固定資産等を有償取得した場合その取得価額については、企業会計原則（第三一五―D）に準拠し、当該資産の取得にかかる直接的な対価のほか、付随費用を含めています。

(6) 引当金の計上基準及び算定方法

ア. 徴収不能引当金

長期延滞債権、未収金、貸付金等の徴収不能及び回収不能に備えるため、過去3年間の平均不納欠損率により見込額を計上しています。

イ. 賞与等引当金

翌年度6月支給見込額等のうち、作成基準日において当該年度に負担すべき額を計上しています。

ウ. 退職手当引当金

作成基準日において、特別職を含む全職員が期末普通退職するとした場合の退職手当必要相当額を計上しています。

(7) リース取引の処理方法

所有権移転外のファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に準じた会計処理をおこなっています。

(8) 資金収支計算書における資金の範囲

地方自治法第235条の4に規定する、歳計現金及び歳入歳出外現金を範囲としています。

(9) 消費税等の会計処理

税込方式による。

(10) その他一般会計等財務書類作成のための基本となる重要な事項

会計間の出資金、繰入繰出金、負担金、補助金等及び債権債務額等を相殺消去し表示しています。

2 重要な会計方針の変更

重要な会計方針の変更はありません。

3 重要な後発事象

該当する事象はありません。

4 偶発債務

会計年度末において確定債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に債務となるもの。

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

「粕屋町土地開発公社」 財政健全化法の将来負担額：134,542千円。

(2) その他主要な偶発債務

該当する事象はありません。

5 追加情報注記

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は次のとおりです。

(1) 会計対象範囲

一般会計、住宅新築資金等貸付事業特別会計。

(2) 一般会計等と普通会計の対象範囲の差異

対象範囲に差異はありません。

(3) 出納整理期間について

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おり（普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する）、当該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。

(4) 財務書類の表示単位

記載金額は千円未満を四捨五入しているため、合計が一致しないことがあります。

(5) 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

実質赤字比率は「一般会計等」、連結実質赤字比率は「一般会計等+公営事業会計」、実質公債費比率は「一般会計等+公営事業会計+一部事務組合・広域連合」、将来負担比率は「一般会計等+公営事業会計+一部事務組合・広域連合+地方公社・第三セクター等」を対象としたものであり、統一的な基準における全体及び連結資金収支計算書の対象会計と異なります。

| 実質赤字比率 | 連結実質赤字比率 | 実質公債費比率 | 将来負担比率 |
|--------|----------|---------|--------|
| — | — | 10.8 | — |

(6) 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

67,963千円。

(7) 繰越事業に係る将来の支出予定額（債務負担行為）

1,884,156千円。

(8) 減債基金に係る積立不足の有無等

積立不足はありません。

(9) 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」に関する情報

ア. 将来負担に関する情報（地方公共団体財政健全化法における将来負担比率の算定要素）

| | |
|--------------------------|--------------|
| 将来負担額（一般会計等の将来負担額） | 17,489,750千円 |
| 充当可能財源等（基金等将来負担軽減資産） | 17,922,363千円 |
| 実質負債（一般会計等が将来負担すべき実質的債務） | △432,613千円 |

イ. その他比率算定に必要となる情報

| | |
|-----------------|-------------|
| 元利償還金 | 1,080,344千円 |
| 準元利償還金 | 747,817千円 |
| 標準財政規模 | 8,721,150千円 |
| 特定財源の額 | 7,361千円 |
| 地方交付税措置算入公債費等の額 | 1,022,921千円 |

(10) 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
該当はありません。

(11) P F I 資産に係る債務

長期未払金 1,740,941千円

短期未払金 143,216千円

(12) 純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）

固定資産等形成分とは、資産形成のために充当した資源の蓄積をいい、原則として固定資産等の形態で保有されています。また、余剰分（不足分）とは、消費可能な資源が蓄積をいい、原則として金銭の形態で保有されています。

(13) 基礎的財政収支（プライマリーバランス）

| | |
|----------------------------|-------------|
| 業務活動収支（支払利息支出を除く） | 1,086,112千円 |
| 投資活動収支（基金積立金支出及び基金取崩収入を除く） | △690,652千円 |
| 基礎的財政収支 | 395,460千円 |

(14) 既存の決算情報との関連性

資産・負債（ストック情報）、及び、非現金支出（現金支出を伴わないコスト）を発生主義で認識しています。

(15) 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異（主なもの）

| | |
|------------------|--------------|
| 減価償却費 | △1,286,594千円 |
| 徴収不能・退職手当・賞与等引当金 | △6,822千円 |
| 資本的国県等補助金収入 | 41,750千円 |
| 固定資産除売却損益 | △65,092千円 |

(16) 一時借入金の状況

一時借入金の借り入れはありません。

(17) 重要な非資金取引

| | |
|---------|-------------|
| 減価償却費 | 1,286,594千円 |
| 賞与等引当金 | 115,384千円 |
| 徴収不能引当金 | 3,588千円 |
| 資産除売却益 | △65,092千円 |

【様式第5号】

付属明細書(一般会計等)

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 | 46,214,466,689 | 588,880,044 | 636,127,410 | 46,167,219,323 | 19,377,343,751 | 500,531,698 | 26,789,875,572 |
| 土地 | 9,730,444,240 | 9,818,440 | 19,636,880 | 9,720,625,800 | 0 | 0 | 9,720,625,800 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 35,031,808,380 | 129,361,484 | 384,984,970 | 34,776,184,894 | 18,374,613,401 | 464,981,856 | 16,401,571,493 |
| 工作物 | 1,442,467,069 | 217,319,760 | 0 | 1,659,786,829 | 1,002,730,350 | 35,549,842 | 657,056,479 |
| 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 | 9,747,000 | 232,380,360 | 231,505,560 | 10,621,800 | 0 | 0 | 10,621,800 |
| インフラ資産 | 23,815,106,173 | 304,538,014 | 44,582,210 | 24,075,061,977 | 13,745,669,614 | 450,164,177 | 10,329,392,363 |
| 土地 | 3,149,941,881 | 72,938,854 | 26,200,610 | 3,196,680,125 | 0 | 0 | 3,196,680,125 |
| 建物 | 101,985,693 | 0 | 0 | 101,985,693 | 51,469,761 | 2,641,296 | 50,515,932 |
| 工作物 | 20,549,043,559 | 176,781,960 | 0 | 20,725,825,519 | 13,694,199,853 | 447,522,881 | 7,031,625,666 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 14,135,040 | 54,817,200 | 18,381,600 | 50,570,640 | 0 | 0 | 50,570,640 |
| 物品 | 1,112,589,868 | 25,064,640 | 216,779,550 | 920,874,958 | 863,385,040 | △206,566,205 | 57,489,918 |
| 合計 | 71,142,162,730 | 918,482,698 | 897,489,170 | 71,163,156,258 | 33,986,398,405 | 744,129,670 | 37,176,757,853 |

②投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

| 銘柄名 | 株数・口数など (A) | 時価単価 (B) (単位:円) | 貸借対照表計上額 (A)×(B) (C) | 取得単価 (D) (単位:円) | 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: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 |
|-----------|---------------------------|-------------|-------------|------------------------|------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 粕屋町土地開発公社 | 5,000,000 | 149,890,823 | 142,178,829 | 7,711,994 | 5,000,000 | 100.000 | 7,711,994 | 0 | 5,000,000 |
| 合計 | 5,000,000 | 149,890,823 | 142,178,829 | 7,711,994 | 5,000,000 | | 7,711,994 | 0 | 5,000,000 |

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: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 |
|-----------------|-------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| 福岡県農業信用基金協会 | 990,000 | 151,931,373,436 | 143,672,243,095 | 8,259,130,341 | 4,783,050,000 | 0.021 | 1,734,417 | 0 | 990,000 | 990,000 |
| 福岡県畜産協会運営基盤強化基金 | 50,000 | 1,517,516,951 | 1,337,090,865 | 180,426,086 | 50,480,000 | 0.099 | 178,622 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 福岡県信用保証協会 | 2,850,000 | 938,305,166,181 | 843,863,425,157 | 94,441,741,024 | 11,052,269,425 | 0.026 | 24,554,853 | 0 | 2,850,000 | 2,850,000 |
| 地方公営企業等金融機構 | 4,200,000 | 24,589,199,000,000 | 24,294,008,000,000 | 295,191,000,000 | 16,602,000,000 | 0.025 | 73,797,750 | 0 | 4,200,000 | 4,200,000 |
| 合計 | 8,090,000 | 25,680,953,056,568 | 25,282,880,759,117 | 398,072,297,451 | 32,487,799,425 | | 100,265,642 | 0 | 8,090,000 | 8,090,000 |

③基金の明細

(単位: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 | 1,350,777,998 | 299,714,000 | 0 | 0 | 1,650,491,998 | 1,650,492,000 |
| 減債基金 | 178,181,000 | 0 | 0 | 0 | 178,181,000 | 178,181,000 |
| 公共施設整備基金 | 1,117,023,000 | 0 | 0 | 0 | 1,117,023,000 | 1,117,023,000 |
| 地域福祉基金 | 75,871,000 | 0 | 0 | 0 | 75,871,000 | 75,871,000 |
| ふるさと水と土保全基金 | 45,062,000 | 0 | 0 | 0 | 45,062,000 | 45,062,000 |
| 井堰管理基金 | 123,322,000 | 0 | 0 | 0 | 123,322,000 | 123,322,000 |
| 扇上堰用水施設維持管理基金 | 367,547,000 | 0 | 0 | 0 | 367,547,000 | 367,547,000 |
| 須恵川地区新貝・八田ポンプ維持管理基金 | 12,682,809 | 0 | 0 | 0 | 12,682,809 | 12,682,000 |
| 青少年健全育成交流基金 | 11,644,000 | 0 | 0 | 0 | 11,644,000 | 11,644,000 |
| ふるさとづくり基金 | 92,383,250 | 0 | 0 | 0 | 92,383,250 | 92,383,000 |
| ジュニア活動応援基金 | 3,003,000 | 0 | 0 | 0 | 3,003,000 | 3,003,000 |
| 合計 | 3,377,497,057 | 299,714,000 | 0 | 0 | 3,677,211,057 | 3,677,210,000 |

④貸付金の明細

(単位: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 | |
| 住宅新築資金等貸付金 | 733,366 | 0 | 399,257 | 0 | 1,132,623 |
| 単純合計 | 733,366 | 0 | 399,257 | 0 | 1,132,623 |
| 相殺消去 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 733,366 | 0 | 399,257 | 0 | 1,132,623 |

⑤長期延滞債権の明細

(単位: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】 | | |
| 住宅新築資金等貸付金 | 39,778,738 | 0 |
| 小計 | 39,778,738 | 0 |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | | |
| 町民税 | 51,244,500 | 6,316,624 |
| 固定資産税 | 26,248,857 | 2,649,743 |
| 軽自動車税 | 2,454,250 | 392,481 |
| 負担金 | 447,200 | 136,531 |
| その他の未収金 | | |
| 使用料 | 10,001,000 | 0 |
| 小計 | 90,395,807 | 9,495,379 |
| 単純合計 | 130,174,545 | 9,495,379 |
| 相殺消去 | 0 | 0 |
| 合計 | 130,174,545 | 9,495,379 |

⑥未収金の明細

(単位: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】 | | |
| 住宅新築資金等貸付金 | 163,449 | 0 |
| 小計 | 163,449 | 0 |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | | |
| 町民税 | 14,734,921 | 0 |
| 固定資産税 | 5,595,379 | 0 |
| 軽自動車税 | 868,230 | 0 |
| 負担金 | 816,150 | 0 |
| その他の未収金 | | |
| 使用料 | 285,250 | 0 |
| 小計 | 22,299,930 | 0 |
| 単純合計 | 22,463,379 | 0 |
| 相殺消去 | 0 | 0 |
| 合計 | 22,463,379 | 0 |

(2) 負債項目の明細

① 地方債(借入先別)の明細

(単位: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 | 165,837,302 | 11,274,714 | 165,837,302 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公営住宅建設事業 | 110,403,021 | 7,260,240 | 91,603,021 | 0 | 18,800,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 災害復旧事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教育・福祉施設等整備事業 | 1,916,118,453 | 243,856,172 | 1,777,031,369 | 10,000,000 | 25,092,849 | 50,599,235 | 0 | 0 | 53,395,000 |
| 一般単独事業 | 370,858,309 | 176,812,164 | 0 | 208,872,716 | 0 | 33,059,852 | 0 | 0 | 128,925,741 |
| その他 | 608,484,734 | 82,784,352 | 406,981,125 | 201,503,609 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 【特別分】 | | | | | | | | | |
| 臨時財政対策債 | 6,949,199,478 | 468,064,503 | 6,204,088,896 | 745,110,582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減税補填債 | 124,801,737 | 28,422,437 | 124,801,737 | 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 | 10,245,703,034 | 1,018,474,582 | 8,770,343,450 | 1,165,486,907 | 43,892,849 | 83,659,087 | 0 | 0 | 182,320,741 |

②地方債(利率別)の明細

(単位: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 |
|----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------------|
| 10,245,703,034 | 9,839,935,844 | 277,203,310 | 97,300,734 | 15,143,305 | 7,694,941 | 4,671,237 | 3,753,663 | 0.48% |

③地方債(返済期間別)の明細

(単位: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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 10,245,703,034 | 1,018,474,582 | 1,007,492,001 | 1,008,268,521 | 1,006,215,070 | 974,322,772 | 3,161,164,459 | 1,570,031,759 | 499,733,870 | 0 |

④特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位:円)

| 特定の契約条項が 付された地方債残高 | 契約条項の概要 |
|-----------------------|---------|
| | |

⑤引当金の明細

(単位: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 | 11,814,909 | 3,588,022 | 5,907,552 | 0 | 9,495,379 |
| 退職手当引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 賞与等引当金 | 106,242,715 | 115,384,190 | 106,242,715 | 0 | 115,384,190 |
| 投資損失引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 損失補償等引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 118,057,624 | 118,972,212 | 112,150,267 | 0 | 124,879,569 |

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: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) | 粕屋久山線街路建設負担金 | | 90,261,676 | 粕屋久山線水路等建設工事負担金 |
| | 戸原古屋敷井堰改良事業県負担金 | | 3,120,000 | 県営ため池等整備事業負担金 |
| | 防災行政情報通信ネットワーク事業再整備事業負担金 | | 2,988,000 | 防災行政情報通信ネットワーク事業再整備事業負担金 |
| | 県営土地改良事業負担金 | | 89,500 | 平成30年度県営土地改良事業負担金 |
| | 計 | | 96,459,176 | |
| その他の補助金等 | 流域関連公共下水道事業会計補助金 | | 600,000,000 | 流域関連公共下水道事業会計補助金 |
| | 粕屋南部消防組合負担金 | | 452,407,627 | 粕屋南部消防組合負担金 |
| | 須恵町外二ヶ町清掃施設組合負担金(ごみ処理) | | 360,551,000 | 須恵町外二ヶ町清掃施設組合負担金 |
| | 後期高齢者医療療養給付費負担金 | | 320,288,460 | 後期高齢者医療療養給付費負担金 |
| | 施設整備費補助金 | | 257,394,000 | 施設整備費補助金 |
| | 施設整備費補助金(繰越明許費) | | 237,819,000 | 粕屋町教育・保育施設等整備補助金 |
| | 職員退職手当組合負担金 | | 161,130,317 | 職員退職手当組合負担金 |
| | 運営費等補助金 | | 35,817,961 | 保育所職員等研修事業費補助金 |
| | 地域子育て支援センター事業費補助金(私立保育所) | | 35,052,646 | 地域子育て支援センター事業費補助金 |
| | その他 | | 359,238,471 | |
| 計 | | 2,819,699,482 | | |
| 単純合計 | | | 2,916,158,658 | |
| 相殺消去 | | | 0 | |
| 合計 | | | 2,916,158,658 | |

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:円)

| 会計 | 区分 | 財源の内容 | | 金額 |
|-------|--------|----------------|---------------|---------------|
| 一般会計等 | 税収等 | 町税 | | 6,423,853,401 |
| | | 地方譲与税 | | 99,774,000 |
| | | 利子割交付金 | | 8,993,000 |
| | | 配当割交付金 | | 20,055,000 |
| | | 株式等譲渡所得割交付金 | | 18,458,000 |
| | | 地方消費税交付金 | | 827,912,000 |
| | | 自動車取得税交付金 | | 37,903,000 |
| | | 地方特例交付金 | | 46,842,000 |
| | | 地方交付税 | | 1,029,102,000 |
| | | 交通安全対策特別交付金 | | 11,658,000 |
| | | 分担金及び負担金 | | 398,070,197 |
| | | 寄附金 | | 86,837,240 |
| | | 繰入金 | | 1,087,730 |
| | 小計 | | 9,010,545,568 | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 41,750,000 |
| | | | 計 | 41,750,000 |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 2,064,683,636 |
| | | | 県支出金 | 1,174,649,993 |
| | | 計 | 3,239,333,629 | |
| | 小計 | 3,281,083,629 | | |
| 合計 | | 12,291,629,197 | | |
| 単純合計 | 税収等 | | 9,010,545,568 | |
| | 国県等補助金 | | 3,281,083,629 | |
| 相殺消去 | 税収等 | | 1,079,000 | |
| | 国県等補助金 | | 0 | |
| 合計 | 税収等 | | 9,009,466,568 | |
| | 国県等補助金 | | 3,281,083,629 | |

(2) 財源情報の明細

(単位: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 | 12,615,426,393 | 3,239,333,629 | 612,237,000 | 7,289,717,234 | 1,474,138,530 |
| 有形固定資産等の増加 | 598,847,408 | 41,750,000 | 53,900,000 | 503,197,408 | 0 |
| 貸付金・基金等の増加 | 621,337,757 | 0 | 0 | 621,337,757 | 0 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 13,835,611,558 | 3,281,083,629 | 666,137,000 | 8,414,252,399 | 1,474,138,530 |

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:円)

| 種類 | 本年度末残高 |
|-------|-------------|
| 現金・預金 | 517,924,786 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 合計 | 517,924,786 |

全体財務書類

- ・ 貸借対照表
- ・ 行政コスト及び純資産変動計算書
- ・ 資金収支計算書
- ・ 注記
- ・ 附属明細書

全体貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

全体

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 61,888,724 | 固定負債 | 28,937,753 |
| 有形固定資産 | 57,672,370 | 地方債等 | 18,190,632 |
| 事業用資産 | 26,789,876 | 長期未払金 | 1,740,941 |
| 土地 | 9,720,626 | 退職手当引当金 | - |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 34,776,185 | その他 | 9,006,180 |
| 建物減価償却累計額 | △ 18,374,613 | 流動負債 | 2,847,577 |
| 工作物 | 1,659,787 | 1年内償還予定地方債等 | 2,022,635 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,002,730 | 未払金 | 485,311 |
| 船舶 | - | 未払費用 | - |
| 船舶減価償却累計額 | - | 前受金 | 876 |
| 浮標等 | - | 前受収益 | - |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 賞与等引当金 | 129,811 |
| 航空機 | - | 預り金 | 138,373 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 70,571 |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | 負債合計 | 31,785,330 |
| 建設仮勘定 | 10,622 | | |
| インフラ資産 | 30,016,926 | 【純資産の部】 | |
| 土地 | 3,483,433 | 固定資産等形成分 | 63,250,925 |
| 建物 | 327,597 | 余剰分(不足分) | △ 28,266,465 |
| 建物減価償却累計額 | △ 167,091 | | |
| 工作物 | 46,996,548 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 20,759,549 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 135,989 | | |
| 物品 | 3,580,281 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 2,714,713 | | |
| 無形固定資産 | 1,721,969 | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | 1,721,969 | | |
| 投資その他の資産 | 2,494,386 | | |
| 投資及び出資金 | 13,090 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 13,090 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | - | | |
| 長期延滞債権 | 318,356 | | |
| 長期貸付金 | 733 | | |
| 基金 | 2,191,871 | | |
| 減債基金 | 178,181 | | |
| その他 | 2,013,690 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 29,665 | | |
| 流動資産 | 4,881,066 | | |
| 現金預金 | 3,001,517 | | |
| 未収金 | 227,772 | | |
| 短期貸付金 | 399 | | |
| 基金 | 1,650,492 | | |
| 財政調整基金 | 1,650,492 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | 3,035 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 2,149 | | |
| 繰延資産 | - | | |
| 資産合計 | 66,769,790 | 純資産合計 | 34,984,460 |
| | | 負債及び純資産合計 | 66,769,790 |

【様式第2号及び第3号(結合)】

全体行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月 31日

全体

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | | |
|----------------|------------|-------------|--------------|
| 経常費用 | 20,162,486 | | |
| 業務費用 | 8,939,993 | | |
| 人件費 | 2,109,514 | | |
| 職員給与費 | 1,834,409 | | |
| 賞与等引当金繰入額 | 129,811 | | |
| 退職手当引当金繰入額 | - | | |
| その他 | 145,294 | | |
| 物件費等 | 6,310,596 | | |
| 物件費 | 4,098,232 | | |
| 維持補修費 | 168,147 | | |
| 減価償却費 | 2,044,217 | | |
| その他 | - | | |
| その他の業務費用 | 519,883 | | |
| 支払利息 | 273,555 | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 18,062 | | |
| その他 | 228,266 | | |
| 移転費用 | 11,222,493 | | |
| 補助金等 | 8,701,560 | | |
| 社会保障給付 | 2,504,141 | | |
| 他会計への繰出金 | - | | |
| その他 | 16,793 | | |
| 経常収益 | 2,227,867 | | |
| 使用料及び手数料 | 1,854,590 | | |
| その他 | 373,276 | | |
| 純経常行政コスト | 17,934,620 | | |
| 臨時損失 | 68,664 | | |
| 災害復旧事業費 | - | | |
| 資産除売却損 | 68,573 | | |
| 投資損失引当金繰入額 | - | | |
| 損失補償等引当金繰入額 | - | | |
| その他 | 92 | | |
| 臨時利益 | 12,871 | | |
| 資産売却益 | 3,481 | | |
| その他 | 9,390 | | |
| 純行政コスト | 17,990,413 | | |
| 財源 | 17,871,417 | | |
| 税金等 | 11,246,946 | | |
| 国県等補助金 | 6,624,471 | | |
| 本年度差額 | △ 118,996 | | |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 1,093,767 | 1,093,767 |
| 有形固定資産等の増加 | | 1,002,661 | △ 1,002,661 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 2,156,150 | 2,156,150 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 669,267 | △ 669,267 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 609,545 | 609,545 |
| 資産評価差額 | - | - | |
| 無償所管換等 | 37,012 | 37,012 | |
| その他 | △ 3,288 | - | △ 3,288 |
| 本年度純資産変動額 | △ 85,272 | △ 1,056,755 | 971,483 |
| 前年度末純資産残高 | 35,069,732 | 64,307,680 | △ 29,237,948 |
| 本年度末純資産残高 | 34,984,460 | 63,250,925 | △ 28,266,465 |

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

全体

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|-------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 18,073,513 |
| 業務費用支出 | 6,851,020 |
| 人件費支出 | 2,092,166 |
| 物件費等支出 | 4,266,379 |
| 支払利息支出 | 273,555 |
| その他の支出 | 218,920 |
| 移転費用支出 | 11,222,493 |
| 補助金等支出 | 8,701,560 |
| 社会保障給付支出 | 2,504,141 |
| 他会計への繰出支出 | - |
| その他の支出 | 16,793 |
| 業務収入 | 19,992,900 |
| 税収等収入 | 11,326,736 |
| 国県等補助金収入 | 6,437,836 |
| 使用料及び手数料収入 | 1,855,012 |
| その他の収入 | 373,316 |
| 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 | 1,919,387 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 1,795,456 |
| 公共施設等整備費支出 | 1,126,190 |
| 基金積立金支出 | 649,267 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 20,000 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 726,356 |
| 国県等補助金収入 | 66,750 |
| 基金取崩収入 | 588,996 |
| 貸付金元金回収収入 | 21,146 |
| 資産売却収入 | 7,308 |
| その他の収入 | 42,156 |
| 投資活動収支 | △ 1,069,101 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 2,030,257 |
| 地方債等償還支出 | 2,030,257 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 1,245,108 |
| 地方債等発行収入 | 1,174,537 |
| その他の収入 | 70,571 |
| 財務活動収支 | △ 785,149 |
| 本年度資金収支額 | 65,137 |
| 前年度末資金残高 | 2,798,608 |
| 本年度末資金残高 | 2,863,746 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 132,239 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 5,531 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 137,771 |
| 本年度末現金預金残高 | 3,001,517 |

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

「資産評価及び固定資産台帳整備の手引き」に定める評価基準及び評価方法による。また、物品においては、一品当たりの取得価額が50万以上の場合に計上しています。但し、地方公営企業会計基準を適用している会計は、原則、取得原価によります。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

ア. 市場価格のあるもの

作成基準日時点における市場価格（時価）により計上しています。

イ. 市場価格のないもの

取得原価による。ただし、実質価額が著しく低下した場合は相当額の減額をおこない計上しています。

(3) 有形固定資産等の減価償却方法

ア. 有形固定資産（土地、立木竹、美術・骨董品、歴史的建造物、建設仮勘定は除く）

定額法により算定しています。

イ. 無形固定資産（電話加入権、土地の上に存する権利は除く）

定額法により算定しています。

ウ. 尚、耐用年数を経過したものは、備忘価額として1円を計上しています。但し、無形固定資産については、備忘価額を計上していません。

(4) 有形固定資産等の耐用年数及び償却率

「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」（昭和40年大蔵省令第15号）による。尚、端数は1円未満を切り捨てています。但し、地方公営企業会計基準を適用している会計は、地方公営企業会計基準によります。

(5) 有形固定資産等の取得価額範囲

有形固定資産等を有償取得した場合その取得価額については、企業会計原則（第三一五―D）に準拠し、当該資産の取得にかかる直接的な対価のほか、付随費用を含めています。

(6) 引当金の計上基準及び算定方法

ア. 徴収不能引当金

長期延滞債権、未収金、貸付金等の徴収不能及び回収不能に備えるため、過去3年間の平均不納欠損率により見込額を計上しています。

イ. 賞与等引当金

翌年度6月支給見込額等のうち、作成基準日において当該年度に負担すべき額を計上しています。

ウ. 退職手当引当金

作成基準日において、特別職を含む全職員が期末普通退職するとした場合の退職手当必要相当額を計上しています。

(7) リース取引の処理方法

リース期間が1年以内及びリース料総額が300万円以下の所有権移転ファイナンス・リース取引、所有権移転外のファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に準じた会計処理をおこなっています。

(8) 全体資金収支計算書における資金の範囲

地方自治法第235条の4に規定する、歳計現金及び歳入歳出外現金を範囲としています。

(9) 消費税等の会計処理

税込方式による。尚、地方公営企業会計基準を適用している会計は、税抜方式としていません。

(10) その他全体財務書類作成のための基本となる重要な事項

会計間の、繰入繰出額、負担金・補助金等、出資金及び債権債務額等を相殺消去し表示しています。

2 重要な会計方針の変更

重要な会計方針の変更はありません。

3 重要な後発事象

該当する事象はありません。

4 偶発債務

会計年度末において確定債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に債務となるもの。

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

「粕屋町土地開発公社」 財政健全化法の将来負担額：134,542千円。

(2) その他主要な偶発債務

該当する事象はありません。

5 追加情報注記

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は次のとおりです。

(1) 会計対象範囲

| 会計名 | 区分 | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|----------------------|-------------|-------|--------|
| 一般会計 | | | — |
| 住宅新築資金等貸付事業特別会計 | 特別会計 | 全部連結 | — |
| 国民健康保険特別会計 | 特別会計 | 全部連結 | — |
| 介護保険特別会計（保険事業勘定） | 特別会計 | 全部連結 | — |
| 介護保健特別会計（介護サービス事業勘定） | 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 | — |
| 水道事業会計 | 公営企業会計（法適用） | 全部連結 | — |
| 流域関連公共下水道事業会計 | 公営企業会計（法適用） | 全部連結 | — |

地方公営企業会計基準を適用している会計は、地方公営企業会計基準による法定決算書類を基礎として読替え（組替え）方式により、全部連結をしています。

(2) 出納整理期間について

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おり（根拠条文「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する」）、当該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。尚、地方公営企業会計方式を採用している会計は出納整理期間が無く、出納整理期間中年度に属する資金等の授受等がある場合は、出納整理期間年度中に資金の受払いが終了したものとして調整しています。

(3) 財務書類の表示単位

記載金額は千円未満を四捨五入しているため、合計が一致しないことがあります。

【様式第5号】

付属明細書(全体)

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 | 46,214,466,689 | 588,880,044 | 636,127,410 | 46,167,219,323 | 19,377,343,751 | 500,531,698 | 26,789,875,572 |
| 土地 | 9,730,444,240 | 9,818,440 | 19,636,880 | 9,720,625,800 | 0 | 0 | 9,720,625,800 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 35,031,808,380 | 129,361,484 | 384,984,970 | 34,776,184,894 | 18,374,613,401 | 464,981,856 | 16,401,571,493 |
| 工作物 | 1,442,467,069 | 217,319,760 | 0 | 1,659,786,829 | 1,002,730,350 | 35,549,842 | 657,056,479 |
| 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 | 9,747,000 | 232,380,360 | 231,505,560 | 10,621,800 | 0 | 0 | 10,621,800 |
| インフラ資産 | 50,472,448,462 | 555,800,706 | 84,682,567 | 50,943,566,601 | 20,926,640,157 | 1,032,347,834 | 30,016,926,444 |
| 土地 | 3,436,694,509 | 72,938,854 | 26,200,610 | 3,483,432,753 | 0 | 0 | 3,483,432,753 |
| 建物 | 327,596,813 | 0 | 0 | 327,596,813 | 167,091,236 | 7,054,047 | 160,505,577 |
| 工作物 | 46,644,402,594 | 385,445,652 | 33,300,123 | 46,996,548,123 | 20,759,548,921 | 1,025,293,787 | 26,236,999,202 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 63,754,546 | 97,416,200 | 25,181,834 | 135,988,912 | 0 | 0 | 135,988,912 |
| 物品 | 3,748,222,521 | 127,033,446 | 294,974,950 | 3,580,281,017 | 2,714,713,388 | △163,617,341 | 865,567,629 |
| 合計 | 100,435,137,672 | 1,271,714,196 | 1,015,784,927 | 100,691,066,941 | 43,018,697,296 | 1,369,262,191 | 57,672,369,645 |

②投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

| 銘柄名 | 株数・口数など (A) | 時価単価 (B) (単位:円) | 貸借対照表計上額 (A)×(B) (C) | 取得単価 (D) (単位:円) | 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: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 |
|-----------|---------------------------|-------------|-------------|------------------------|------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 粕屋町土地開発公社 | 5,000,000 | 149,890,823 | 142,178,829 | 7,711,994 | 5,000,000 | 100.000 | 7,711,994 | 0 | 5,000,000 |
| 合計 | 5,000,000 | 149,890,823 | 142,178,829 | 7,711,994 | 5,000,000 | | 7,711,994 | 0 | 5,000,000 |

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: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 |
|-----------------|-------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| 福岡県農業信用基金協会 | 990,000 | 151,931,373,436 | 143,672,243,095 | 8,259,130,341 | 4,783,050,000 | 0.021 | 1,734,417 | 0 | 990,000 | 990,000 |
| 福岡県畜産協会運営基盤強化基金 | 50,000 | 1,517,516,951 | 1,337,090,865 | 180,426,086 | 50,480,000 | 0.099 | 178,622 | 0 | 50,000 | 50,000 |
| 福岡県信用保証協会 | 2,850,000 | 938,305,166,181 | 843,863,425,157 | 94,441,741,024 | 11,052,269,425 | 0.026 | 24,554,853 | 0 | 2,850,000 | 2,850,000 |
| 地方公営企業等金融機構 | 4,200,000 | 24,589,199,000,000 | 24,294,008,000,000 | 295,191,000,000 | 16,602,000,000 | 0.025 | 73,797,750 | 0 | 4,200,000 | 4,200,000 |
| 合計 | 8,090,000 | 25,680,953,056,568 | 25,282,880,759,117 | 398,072,297,451 | 32,487,799,425 | | 100,265,642 | 0 | 8,090,000 | 8,090,000 |

③基金の明細

(単位: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 | 1,350,777,998 | 299,714,000 | 0 | 0 | 1,650,491,998 | 1,650,492,000 |
| 減債基金 | 178,181,000 | 0 | 0 | 0 | 178,181,000 | 178,181,000 |
| 公共施設整備基金 | 1,117,023,000 | 0 | 0 | 0 | 1,117,023,000 | 1,117,023,000 |
| 地域福祉基金 | 75,871,000 | 0 | 0 | 0 | 75,871,000 | 75,871,000 |
| ふるさと水と土保全基金 | 45,062,000 | 0 | 0 | 0 | 45,062,000 | 45,062,000 |
| 井堰管理基金 | 123,322,000 | 0 | 0 | 0 | 123,322,000 | 123,322,000 |
| 扇上堰用水施設維持管理基金 | 367,547,000 | 0 | 0 | 0 | 367,547,000 | 367,547,000 |
| 須恵川地区新貝・八田ポンプ維持管理基金 | 12,682,809 | 0 | 0 | 0 | 12,682,809 | 12,682,000 |
| 青少年健全育成交流基金 | 11,644,000 | 0 | 0 | 0 | 11,644,000 | 11,644,000 |
| ふるさとづくり基金 | 92,383,250 | 0 | 0 | 0 | 92,383,250 | 92,383,000 |
| ジュニア活動応援基金 | 3,003,000 | 0 | 0 | 0 | 3,003,000 | 3,003,000 |
| 国民健康保険高額療養資金貸付基金 | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 介護給付費準備基金 | 162,152,284 | 0 | 0 | 0 | 162,152,284 | 162,152,000 |
| 合計 | 3,542,649,341 | 299,714,000 | 0 | 0 | 3,842,363,341 | 3,842,362,000 |

④貸付金の明細

(単位: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 | |
| 住宅新築資金等貸付金 | 733,366 | 0 | 399,257 | 0 | 1,132,623 |
| 単純合計 | 733,366 | 0 | 399,257 | 0 | 1,132,623 |
| 相殺消去 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 733,366 | 0 | 399,257 | 0 | 1,132,623 |

⑤長期延滞債権の明細

(単位: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】 | | |
| 住宅新築資金等貸付金 | 39,778,738 | 0 |
| 小計 | 39,778,738 | 0 |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | | |
| 町民税 | 51,244,500 | 6,316,624 |
| 固定資産税 | 26,248,857 | 2,649,743 |
| 軽自動車税 | 2,454,250 | 392,481 |
| 負担金 | 447,200 | 136,531 |
| 国民健康保険税 | 182,591,231 | 18,994,770 |
| 介護保険料 | 3,964,055 | 1,105,733 |
| 後期高齢者医療保険料 | 1,626,296 | 69,062 |
| その他の未収金 | | |
| 使用料 | 10,001,000 | 0 |
| 小計 | 278,577,389 | 29,664,944 |
| 単純合計 | 318,356,127 | 29,664,944 |
| 相殺消去 | 0 | 0 |
| 合計 | 318,356,127 | 29,664,944 |

⑥未収金の明細

(単位: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】 | | |
| 住宅新築資金等貸付金 | 163,449 | 0 |
| 小計 | 163,449 | 0 |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | | |
| 町民税 | 14,734,921 | 0 |
| 固定資産税 | 5,595,379 | 0 |
| 軽自動車税 | 868,230 | 0 |
| 負担金 | 816,150 | 0 |
| 国民健康保険税 | 31,195,057 | 0 |
| 介護保険料 | 2,144,935 | 0 |
| 後期高齢者医療保険料 | 1,350,241 | 0 |
| その他の未収金 | | |
| 使用料 | 285,250 | 0 |
| その他営業収益 | 170,618,021 | 2,148,512 |
| 小計 | 227,608,184 | 2,148,512 |
| 単純合計 | 227,771,633 | 2,148,512 |
| 相殺消去 | 0 | 0 |
| 合計 | 227,771,633 | 2,148,512 |

(2) 負債項目の明細

① 地方債(借入先別)の明細

(単位: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 | 165,837,302 | 11,274,714 | 165,837,302 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公営住宅建設事業 | 110,403,021 | 7,260,240 | 91,603,021 | 0 | 18,800,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 災害復旧事業 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教育・福祉施設等整備事業 | 1,916,118,453 | 243,856,172 | 1,777,031,369 | 10,000,000 | 25,092,849 | 50,599,235 | 0 | 0 | 53,395,000 |
| 一般単独事業 | 370,858,309 | 176,812,164 | 0 | 208,872,716 | 0 | 33,059,852 | 0 | 0 | 128,925,741 |
| その他 | 10,576,049,058 | 1,086,945,174 | 3,648,745,847 | 5,741,327,392 | 543,846,242 | 642,129,577 | 0 | 0 | 0 |
| 【特別分】 | | | | | | | | | |
| 臨時財政対策債 | 6,949,199,478 | 468,064,503 | 6,204,088,896 | 745,110,582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減税補填債 | 124,801,737 | 28,422,437 | 124,801,737 | 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 | 20,213,267,358 | 2,022,635,404 | 12,012,108,172 | 6,705,310,690 | 587,739,091 | 725,788,664 | 0 | 0 | 182,320,741 |

②地方債(利率別)の明細

(単位: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 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|
| 20,213,267,358 | 13,084,113,887 | 2,387,235,605 | 3,136,555,520 | 489,590,583 | 377,715,379 | 84,141,050 | 653,915,334 | 1.18% |

③地方債(返済期間別)の明細

(単位: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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 20,213,267,358 | 2,022,635,404 | 1,974,152,533 | 1,937,683,097 | 1,912,332,670 | 1,835,684,388 | 6,293,769,236 | 2,939,383,073 | 1,074,642,886 | 222,984,071 |

④特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位:円)

| 特定の契約条項が 付された地方債残高 | 契約条項の概要 |
|-----------------------|---------|
| | |

⑤引当金の明細

(単位: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 | 36,873,609 | 18,061,601 | 23,121,754 | 0 | 31,813,456 |
| 退職手当引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 賞与等引当金 | 112,463,227 | 129,811,227 | 112,463,227 | 0 | 129,811,227 |
| 投資損失引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 損失補償等引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 149,336,836 | 147,872,828 | 135,584,981 | 0 | 161,624,683 |

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: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) | 粕屋久山線街路建設負担金 | | 90,261,676 | 粕屋久山線水路等建設工事負担金 |
| | 戸原古屋敷井堰改良事業県負担金 | | 3,120,000 | 県営ため池等整備事業負担金 |
| | 防災行政情報通信ネットワーク事業再整備事業負担金 | | 2,988,000 | 防災行政情報通信ネットワーク事業再整備事業負担金 |
| | 県営土地改良事業負担金 | | 89,500 | 平成30年度県営土地改良事業負担金 |
| | 計 | | 96,459,176 | |
| その他の補助金等 | 一般被保険者療養給付費 | | 2,023,936,951 | 一般被保険者療養給付費 |
| | 一般被保険者医療給付費分 | | 790,220,241 | 一般被保険者医療給付費分 |
| | 訪問・通所系介護サービス給付費 | | 683,022,855 | 訪問・通所系介護サービス給付費 |
| | 施設介護サービス給付費 | | 663,850,493 | 施設介護サービス給付費 |
| | 流域関連公共下水道事業会計補助金 | | 600,000,000 | 流域関連公共下水道事業会計補助金 |
| | 保険料等負担金 | | 466,304,588 | 保険料負担金 |
| | 粕屋南部消防組合負担金 | | 452,407,627 | 粕屋南部消防組合負担金 |
| | 須恵町外二ヶ町清掃施設組合負担金(ごみ処理) | | 360,551,000 | 須恵町外二ヶ町清掃施設組合負担金 |
| | 後期高齢者医療療養給付費負担金 | | 320,288,460 | 後期高齢者医療療養給付費負担金 |
| | その他 | | 2,847,782,937 | |
| 計 | | 9,208,365,152 | | |
| 単純合計 | | | 9,304,824,328 | |
| 相殺消去 | | | 603,264,481 | |
| 合計 | | | 8,701,559,847 | |

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:円)

| 会計 | 区分 | 財源の内容 | 金額 | |
|------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 一般会計等 | 税収等 | 町税 | 6,423,853,401 | |
| | | 地方譲与税 | 99,774,000 | |
| | | 利子割交付金 | 8,993,000 | |
| | | 配当割交付金 | 20,055,000 | |
| | | 株式等譲渡所得割交付金 | 18,458,000 | |
| | | 地方消費税交付金 | 827,912,000 | |
| | | 自動車取得税交付金 | 37,903,000 | |
| | | 地方特例交付金 | 46,842,000 | |
| | | 地方交付税 | 1,029,102,000 | |
| | | 交通安全対策特別交付金 | 11,658,000 | |
| | | 分担金及び負担金 | 398,070,197 | |
| | | 寄附金 | 86,837,240 | |
| | | 繰入金 | 1,087,730 | |
| | | 小計 | 9,010,545,568 | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 41,750,000 |
| | | | 計 | 41,750,000 |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 2,064,683,636 |
| | | | 県支出金 | 1,174,649,993 |
| | | | 計 | 3,239,333,629 |
| | | 小計 | 3,281,083,629 | |
| | | 合計 | 12,291,629,197 | |
| | 特別会計 | 税収等 | 国民健康保険税 | 765,563,500 |
| | | | 保険料 | 564,498,465 |
| 後期高齢者医療保険料 | | | 385,375,100 | |
| 繰入金 | | | 784,395,680 | |
| 支払基金交付金 | | | 547,427,000 | |
| 他会計補助金等 | | | 323,860,081 | |
| 長期前受金戻入等 | | | 246,367,543 | |
| | | 小計 | 3,617,487,369 | |
| 国県等補助金 | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 457,205,962 |
| | | | 県支出金 | 2,741,296,384 |
| | | | 長期前受金戻入等 | 144,885,417 |
| | | | 計 | 3,343,387,763 |
| | | | 小計 | 3,343,387,763 |
| | 合計 | 6,960,875,132 | | |
| 単純合計 | 税収等 | 12,628,032,937 | | |
| | 国県等補助金 | 6,624,471,392 | | |
| 相殺消去 | 税収等 | 1,381,087,245 | | |
| | 国県等補助金 | 0 | | |
| 合計 | 税収等 | 11,246,945,692 | | |
| | 国県等補助金 | 6,624,471,392 | | |

(2) 財源情報の明細

(単位: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 | 17,990,413,357 | 6,582,721,392 | 1,120,637,000 | 8,027,109,407 | 2,259,945,558 |
| 有形固定資産等の増加 | 1,002,661,090 | 41,750,000 | 53,900,000 | 505,161,604 | 401,849,486 |
| 貸付金・基金等の増加 | 669,266,737 | 0 | 0 | 669,266,737 | 0 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 19,662,341,184 | 6,624,471,392 | 1,174,537,000 | 9,201,537,748 | 2,661,795,044 |

※水道事業会計、流域関連公共下水道事業会計の資産形成財源は、その他へ計上しています。

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:円)

| 種類 | 本年度末残高 |
|-------|---------------|
| 現金・預金 | 3,001,516,508 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| 合計 | 3,001,516,508 |

連結財務書類

- ・ 貸借対照表
- ・ 行政コスト及び純資産変動計算書
- ・ 資金収支計算書
- ・ 注記
- ・ 附属明細書

【様式第1号】

連結貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

連結

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 70,882,210 | 固定負債 | 32,463,269 |
| 有形固定資産 | 62,850,656 | 地方債等 | 18,998,540 |
| 事業用資産 | 29,223,202 | 長期未払金 | 1,740,941 |
| 土地 | 10,162,137 | 退職手当引当金 | 1,842,465 |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 38,664,532 | その他 | 9,881,324 |
| 建物減価償却累計額 | △ 20,334,544 | 流動負債 | 3,252,484 |
| 工作物 | 1,762,870 | 1年内償還予定地方債等 | 2,334,616 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 1,042,441 | 未払金 | 548,373 |
| 船舶 | - | 未払費用 | - |
| 船舶減価償却累計額 | - | 前受金 | 876 |
| 浮標等 | - | 前受収益 | - |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 賞与等引当金 | 155,432 |
| 航空機 | - | 預り金 | 139,482 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 73,705 |
| その他 | - | 負債合計 | 35,715,753 |
| その他減価償却累計額 | - | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 10,648 | 固定資産等形成分 | 72,557,832 |
| インフラ資産 | 32,326,266 | 余剰分(不足分) | △ 31,682,936 |
| 土地 | 3,671,567 | 他団体出資等分 | - |
| 建物 | 842,598 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 421,534 | | |
| 工作物 | 49,404,360 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 21,839,259 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 668,534 | | |
| 物品 | 4,907,820 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 3,606,632 | | |
| 無形固定資産 | 3,054,023 | | |
| ソフトウェア | 48 | | |
| その他 | 3,053,974 | | |
| 投資その他の資産 | 4,977,532 | | |
| 投資及び出資金 | 9,320 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 8,164 | | |
| その他 | 1,156 | | |
| 投資損失引当金 | - | | |
| 長期延滞債権 | 318,358 | | |
| 長期貸付金 | 733 | | |
| 基金 | 4,678,182 | | |
| 減債基金 | 178,181 | | |
| その他 | 4,500,001 | | |
| その他 | 603 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 29,665 | | |
| 流動資産 | 5,708,439 | | |
| 現金預金 | 3,479,156 | | |
| 未収金 | 263,931 | | |
| 短期貸付金 | 399 | | |
| 基金 | 1,821,660 | | |
| 財政調整基金 | 1,821,660 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | 145,289 | | |
| その他 | 153 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 2,149 | | |
| 繰延資産 | - | | |
| 資産合計 | 76,590,649 | 純資産合計 | 40,874,896 |
| | | 負債及び純資産合計 | 76,590,649 |

【様式第2号及び第3号(結合)】

連結行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成30年 4月 1日
至 平成31年 3月31日

連結

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | | | |
|----------------|------------|-------------|--------------|--|
| 経常費用 | 24,911,372 | | | |
| 業務費用 | 10,659,002 | | | |
| 人件費 | 2,603,943 | | | |
| 職員給与費 | 2,161,494 | | | |
| 賞与等引当金繰入額 | 155,213 | | | |
| 退職手当引当金繰入額 | 134,952 | | | |
| その他 | 152,284 | | | |
| 物件費等 | 7,320,329 | | | |
| 物件費 | 4,741,630 | | | |
| 維持補修費 | 254,462 | | | |
| 減価償却費 | 2,322,835 | | | |
| その他 | 1,402 | | | |
| その他の業務費用 | 734,730 | | | |
| 支払利息 | 291,571 | | | |
| 徴収不能引当金繰入額 | 18,062 | | | |
| その他 | 425,097 | | | |
| 移転費用 | 14,252,370 | | | |
| 補助金等 | 11,730,243 | | | |
| 社会保障給付 | 2,504,141 | | | |
| 他会計への繰出金 | - | | | |
| その他 | 17,986 | | | |
| 経常収益 | 2,956,217 | | | |
| 使用料及び手数料 | 2,155,001 | | | |
| その他 | 801,216 | | | |
| 純経常行政コスト | 21,955,155 | | | |
| 臨時損失 | 69,058 | | | |
| 災害復旧事業費 | - | | | |
| 資産除売却損 | 68,777 | | | |
| 投資損失引当金繰入額 | - | | | |
| 損失補償等引当金繰入額 | - | | | |
| その他 | 282 | | | |
| 臨時利益 | 13,186 | | | |
| 資産売却益 | 3,587 | | | |
| その他 | 9,599 | | | |
| 純行政コスト | 22,011,027 | | | |
| 財源 | 21,764,124 | | | |
| 税金等 | 14,673,020 | | | |
| 国県等補助金 | 7,091,104 | | | |
| 本年度差額 | △ 246,903 | | | |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | | | |
| 有形固定資産等の増加 | | △ 1,268,290 | 1,268,290 | |
| 有形固定資産等の減少 | | 1,091,830 | △ 1,091,830 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | △ 2,439,319 | 2,439,319 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | 696,238 | △ 696,238 | |
| 資産評価差額 | 238 | 238 | | |
| 無償所管換等 | 37,012 | 37,012 | | |
| 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 | 990 | 1,555 | △ 565 | |
| その他 | 128,406 | 202,109 | △ 73,703 | |
| 本年度純資産変動額 | △ 80,257 | △ 1,027,376 | 947,119 | |
| 前年度末純資産残高 | 40,955,153 | 73,585,208 | △ 32,630,055 | |
| 本年度末純資産残高 | 40,874,896 | 72,557,832 | △ 31,682,936 | |

【様式第4号】

連結資金収支計算書

自 平成30年 4月 1日

至 平成31年 3月31日

連結

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|-------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 22,407,045 |
| 業務費用支出 | 8,154,675 |
| 人件費支出 | 2,450,587 |
| 物件費等支出 | 4,996,417 |
| 支払利息支出 | 291,925 |
| その他の支出 | 415,746 |
| 移転費用支出 | 14,252,370 |
| 補助金等支出 | 11,730,243 |
| 社会保障給付支出 | 2,504,141 |
| 他会計への繰出支出 | - |
| その他の支出 | 17,986 |
| 業務収入 | 24,604,089 |
| 税込等収入 | 14,752,545 |
| 国県等補助金収入 | 6,877,455 |
| 使用料及び手数料収入 | 2,155,423 |
| その他の収入 | 818,665 |
| 臨時支出 | - |
| 災害復旧事業費支出 | - |
| その他の支出 | - |
| 臨時収入 | 19 |
| 業務活動収支 | 2,197,063 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 1,979,132 |
| 公共施設等整備費支出 | 1,212,020 |
| 基金積立金支出 | 746,871 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 20,000 |
| その他の支出 | 240 |
| 投資活動収入 | 748,907 |
| 国県等補助金収入 | 80,838 |
| 基金取崩収入 | 596,968 |
| 貸付金元金回収収入 | 21,146 |
| 資産売却収入 | 7,308 |
| その他の収入 | 42,647 |
| 投資活動収支 | △ 1,230,225 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 2,344,440 |
| 地方債等償還支出 | 2,340,591 |
| その他の支出 | 3,849 |
| 財務活動収入 | 1,401,308 |
| 地方債等発行収入 | 1,330,910 |
| その他の収入 | 70,398 |
| 財務活動収支 | △ 943,132 |
| 本年度資金収支額 | 23,706 |
| 前年度末資金残高 | 3,318,391 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | △ 724 |
| 本年度末資金残高 | 3,341,373 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 132,251 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 5,531 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 1 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 137,783 |
| 本年度末現金預金残高 | 3,479,156 |

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

「資産評価及び固定資産台帳整備の手引き」に定める評価基準及び評価方法による。また、物品においては、一品当たりの取得価額が50万以上の場合に計上しています。但し、地方公営企業会計基準を適用している会計、地方三公社は、原則、取得原価としています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

ア. 市場価格のあるもの

作成基準日時点における市場価格（時価）により計上しています。

イ. 市場価格のないもの

取得原価による。ただし、実質価額が著しく低下した場合は相当額の減額をおこない計上しています。

(3) 有形固定資産等の減価償却方法

ア. 有形固定資産（土地、立木竹、美術・骨董品、歴史的建造物、建設仮勘定は除く）
定額法により算定しています。

イ. 無形固定資産（電話加入権、土地の上に存する権利は除く）
定額法により算定しています。

ウ. 尚、耐用年数を経過したものは、備忘価額として1円を計上しています。但し、無形固定資産については、備忘価額を計上していません。

(4) 有形固定資産等の耐用年数及び償却率

「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」（昭和40年大蔵省令第15号）による。尚、端数は1円未満を切り捨てています。但し、地方公営企業会計基準を適用している会計は、地方公営企業会計基準によります。

(5) 有形固定資産等の取得価額範囲

有形固定資産等を有償取得した場合その取得価額については、企業会計原則（第三一五―D）に準拠し、当該資産の取得にかかる直接的な対価のほか、付随費用を含めています。

(6) 引当金の計上基準及び算定方法

ア. 徴収不能引当金

長期延滞債権、未収金、貸付金等の徴収不能及び回収不能に備えるため、過去3年間の平均不納欠損率により見込額を計上しています。

イ. 賞与等引当金

翌年度6月支給見込額等のうち、作成基準日において当該年度に負担すべき額を計上しています。

ウ. 退職手当引当金

作成基準日において、特別職を含む全職員が期末普通退職とした場合の退職手当必要相当額を計上しています。

(7) リース取引の処理方法

リース期間が1年以内及びリース料総額が300万円以下の所有権移転ファイナンス・リース取引、所有権移転外のファイナンス・リース取引については、賃貸借取引に準じた会計処理をおこなっています。

(8) 連結資金収支計算書における資金の範囲

地方自治法第235条の4に規定する、歳計現金及び歳入歳出外現金を範囲としています。

(9) 消費税等の会計処理

税込方式による。尚、地方公営企業会計基準を適用している会計は、税抜方式としていません。

(10) その他全体財務書類作成のための基本となる重要な事項

会計間の、繰入繰出額、負担金・補助金等、出資金及び債権債務額等を相殺消去し表示しています。

尚、水道料金、下水道使用料、施設使用料等条例で金額が定められているもの、相対取引で金額が決定されたものを除く取引、「投資と資本の取引」及び「貸付金・借入金等の債権債務の取引」を除き年間取引総額が100万円未満の取引、連結対象団体（会計）が支払った住民税や固定資産税等の税金については、相殺消去の対象外としています。

2 重要な会計方針の変更

重要な会計方針の変更はありません。

3 重要な後発事象

該当する事象はありません。

4 偶発債務

会計年度末において確定債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に債務となるもの。

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

「粕屋町土地開発公社」 財政健全化法の将来負担額：134,542千円。

(2) その他主要な偶発債務

該当する事象はありません。

5 追加情報注記

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は次のとおりです。

(1) 会計対象範囲

| 会計(団体)名 | 区分 | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|-----------------------------|-------------|-------|--------|
| 一般会計 | | | — |
| 住宅新築資金等貸付事業特別会計 | 特別会計 | 全部連結 | |
| 国民健康保険特別会計 | 特別会計 | 全部連結 | — |
| 介護保険事業特別会計(保険事業勘定) | 特別会計 | 全部連結 | — |
| 介護保険事業特別会計(介護サービス事業勘定) | 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 | — |
| 水道事業会計 | 公営企業会計(法適用) | 全部連結 | |
| 流域関連公共下水道事業 | 公営企業会計(法適用) | 全部連結 | — |
| 粕屋郡粕屋町外1市水利組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 76.10% |
| 福岡県市町村消防団員等公務災害補償組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 1.92% |
| 福岡県市町村職員退職手当組合 | 一部事務組合・広域連合 | みなし連結 | — |
| 福岡県自治会館管理組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 3.13% |
| 糟屋郡自治会館組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 14.73% |
| 糟屋郡篠栗町外一市五町財産組合 | 一部事務組合・広域連合 | — | — |
| 北筑昇華苑組合 | 一部事務組合・広域連合 | — | — |
| 粕屋南部消防組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 21.58% |
| 福岡地区水道企業団 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 2.75% |
| 須恵町外二ヶ町清掃施設組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 39.20% |
| 福岡県自治振興組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 2.99% |
| 福岡都市圏広域行政事業組合(一般会計) | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 2.11% |
| 福岡都市圏広域行政事業組合(流域連携事業特別会計) | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 2.72% |
| 福岡都市圏広域行政事業組合(競艇事業特別会計) | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 5.47% |
| 福岡県後期高齢者医療広域連合(一般会計) | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 0.81% |
| 福岡県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計) | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 0.63% |
| 粕屋町土地開発公社 | 地方三公社 | 全部連結 | — |

ア. 地方公営企業会計基準を適用している会計、地方三公社は、法定決算書類を基礎として読替え(組替え)方式により全部連結をしています。

イ. 一部事務組合・広域連合は、経費負担割合に基づき、比例割合の対象としています。

ウ. 福岡県市町村職員退職手当組合については、組合積立額を基金として計上した、みなし連結としています。

エ. 一部の連結対象団体については、財務書類の作成が完了していない事より、当該連結対象団体は連結対象外としています。

(2) 出納整理期間について

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おり(根拠条文「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する」)、当該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。尚、地方

公営企業会計方式を採用している会計は出納整理期間が無く、出納整理期間中年度に属する資金等の授受等がある場合は、出納整理期間年度中に資金の受払いが終了したものと調整しています。

(3) 財務書類の表示単位

記載金額は千円未満を四捨五入しているため、合計が一致しないことがあります。

【様式第5号】

附属明細書(連結)

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) | 本年度増減額 (B) | 本年度末残高 (A)+(B) (C) | 本年度末 減価償却累計額 (D) | 本年度償却額 (E) | 本年度末 減損損失累計額 (F) | 本年度減損額 (G) | 差引本年度末残高 (C)-(D) (H) |
|--------|-----------------|---------------|--------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産 | 50,672,959,014 | △72,772,364 | 50,600,186,650 | 21,376,985,110 | 598,640,970 | 0 | 0 | 29,223,201,540 |
| 土地 | 10,174,596,975 | △12,460,464 | 10,162,136,511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,162,136,511 |
| 立木竹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建物 | 38,943,069,665 | △278,537,219 | 38,664,532,446 | 20,334,544,303 | 554,251,633 | 0 | 0 | 18,329,988,143 |
| 工作物 | 1,545,545,374 | 217,324,531 | 1,762,869,905 | 1,042,440,807 | 44,389,337 | 0 | 0 | 720,429,098 |
| 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 | 9,747,000 | 900,788 | 10,647,788 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,647,788 |
| インフラ資産 | 54,052,355,817 | 534,703,272 | 54,587,059,089 | 22,260,793,111 | 1,089,256,196 | 0 | 0 | 32,326,265,978 |
| 土地 | 3,624,829,209 | 46,738,244 | 3,671,567,453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,671,567,453 |
| 建物 | 842,597,537 | 0 | 842,597,537 | 421,534,393 | 17,777,625 | 0 | 0 | 421,063,144 |
| 工作物 | 49,051,998,895 | 352,360,751 | 49,404,359,646 | 21,839,258,718 | 1,071,478,571 | 0 | 0 | 27,565,100,928 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 建設仮勘定 | 532,930,176 | 135,604,277 | 668,534,453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 668,534,453 |
| 物品 | 5,074,252,289 | △166,432,542 | 4,907,819,747 | 3,606,631,675 | △106,542,267 | 0 | 0 | 1,301,188,072 |
| 合計 | 109,799,567,120 | 295,498,366 | 110,095,065,486 | 47,244,409,896 | 1,581,354,899 | 0 | 0 | 62,850,655,590 |

