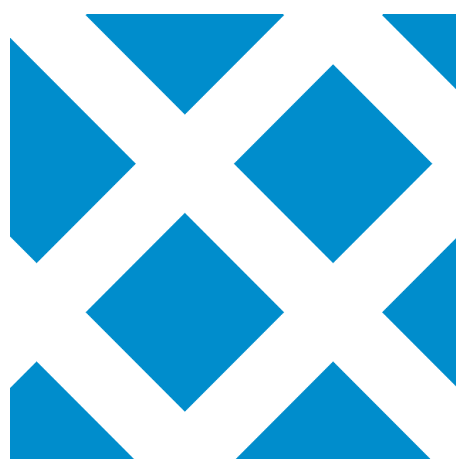


平成 27 年度

萩市の財務報告書

【統一的な基準による財務書類】



萩市財政課公会計準備室

目 次

I 統一的な基準による地方公会計の整備について

1 統一的な基準による地方公会計整備の動向	1
-----------------------	---

II 財務諸表の作成にあたって

1 作成の目的	2
2 作成の方法	2

III 財務諸表の状況

1 貸借対照表	4
2 行政コスト計算書	7
3 純資産変動計算書	9
4 資金収支計算書	10

IV 財務書類から算出される指標

1 市民一人当たりの資産と負債、純行政コスト	12
2 純資産比率	12
3 負債比率	12
4 流動比率	13
5 資産老朽化比率	13
6 債務償還可能年数	13

V 財務書類本表

1 一般会計等財務書類	17
2 全体財務書類	21
3 連結財務書類	25

VI 注記

1	重要な会計方針	31
2	重要な会計方針の変更	32
3	重要な後発事象	32
4	偶発債務	32
5	追加情報	32

VII 附属明細書（全体ベース）

1	貸借対照表の内容に関する明細	41
2	行政コスト計算書の内容に関する明細	57
3	純資産変動計算書の内容に関する明細	58
4	資金収支計算書の内容に関する明細	60
5	連結精算表(連結ベースを含む)	61

VIII 用語解説

1	貸借対照表	79
2	行政コスト計算書	80
3	純資産計算書	80
4	資金収支計算書	81

I 統一的な基準による地方公会計の整備について

1 統一的な基準による地方公会計整備の動向

現金主義会計による予算・決算制度を補完するものとして、現金主義会計では見えにくいコストやストックを把握することで中長期的な財政運営に活用するため、財務書類4表の作成・公表が求められてきました。

平成18年6月に施行された「簡素で効率的な政府を実現するための行政改革の推進に関する法律」では、資産・債務の実態把握と管理体制の整備、そして資産・債務改革の推進方針が示され、萩市においても総務省改訂モデルにより普通会計ベース及び連結ベースの財務書類4表を作成・公表してまいりました。

各地方公共団体においても財務書類の作成が進められ、平成26年度決算では、全地方公共団体のうち90.4%（平成28年3月31日時点）の団体で、財務書類が作成されています。

しかしながら、多くの地方公共団体においては、既存の決算統計データを活用した簡便な作成方式である総務省方式改訂モデルが採用されており、本格的な複式簿記を導入していないことから、事業別や施設別の分析ができていないのではないか、また、公共施設等のマネジメントにも資する固定資産台帳の整備が十分でないのではないか、といった課題が指摘されていました。

また、平成27年1月には、総務大臣通知により、固定資産台帳が未整備である地方公共団体においては、早期に同台帳を整備するとともに、原則として、平成27年度から平成29年度までの3年間で、全ての地方公共団体において統一的な基準による財務書類を作成し、予算編成等に積極的に活用するよう要請がなされています。

萩市では、山口県内の市町に先駆けて「統一的な基準に基づく財務書類」を作成・公表することにより、さらなる財務情報の開示や公共施設のマネジメント、予算編成等への活用を進め、今後、作成が予定される他団体との各種指標の比較や経年比較を通じて、財務状況や課題を明らかにし、財政運営の健全化に努めてまいります。

※ この財務報告書の各表や説明については、表示単位未満を四捨五入しているため、数値が一致しない場合があります。

Ⅱ 財務諸表の作成にあたって

1 作成の目的

(1) 説明責任の履行、財政の効率化・適正化

住民や議会、外部に対する財務情報の分かりやすい開示を行うことにより説明責任を履行するとともに、財政運営や政策形成を行うための基礎資料として、資産・債務管理や予算編成等に有効に活用します。

2 作成の方法

(1) 基本的な考え方

総務省から示された「統一的な基準による地方公会計マニュアル」に基づいて作成しています。

(2) 作成財務書類

一般会計及び地方公営事業特別会計を除く特別会計（一般会計・土地取得事業特別会計・休日急患診療事業特別会計）の財務書類となる「一般会計等財務書類」、一般会計及び特別会計、企業会計の財務書類となる「全体財務書類」、地方公社や一部事務組合・広域連合、第3セクター等を含めた「連結財務書類」を作成しています。

ただし、公営企業会計への移行が進められている特別会計（簡易水道事業特別会計及び各下水道事業会計）については、企業会計移行後に連結することが認められていること、事務組合の一部は、各団体での複式簿記の整備が整っていないことから、この度の財務書類については、連結対象としていません。

なお、連結対象としている団体については、別表1のとおりです。

(3) 収入・支出などの認識方式

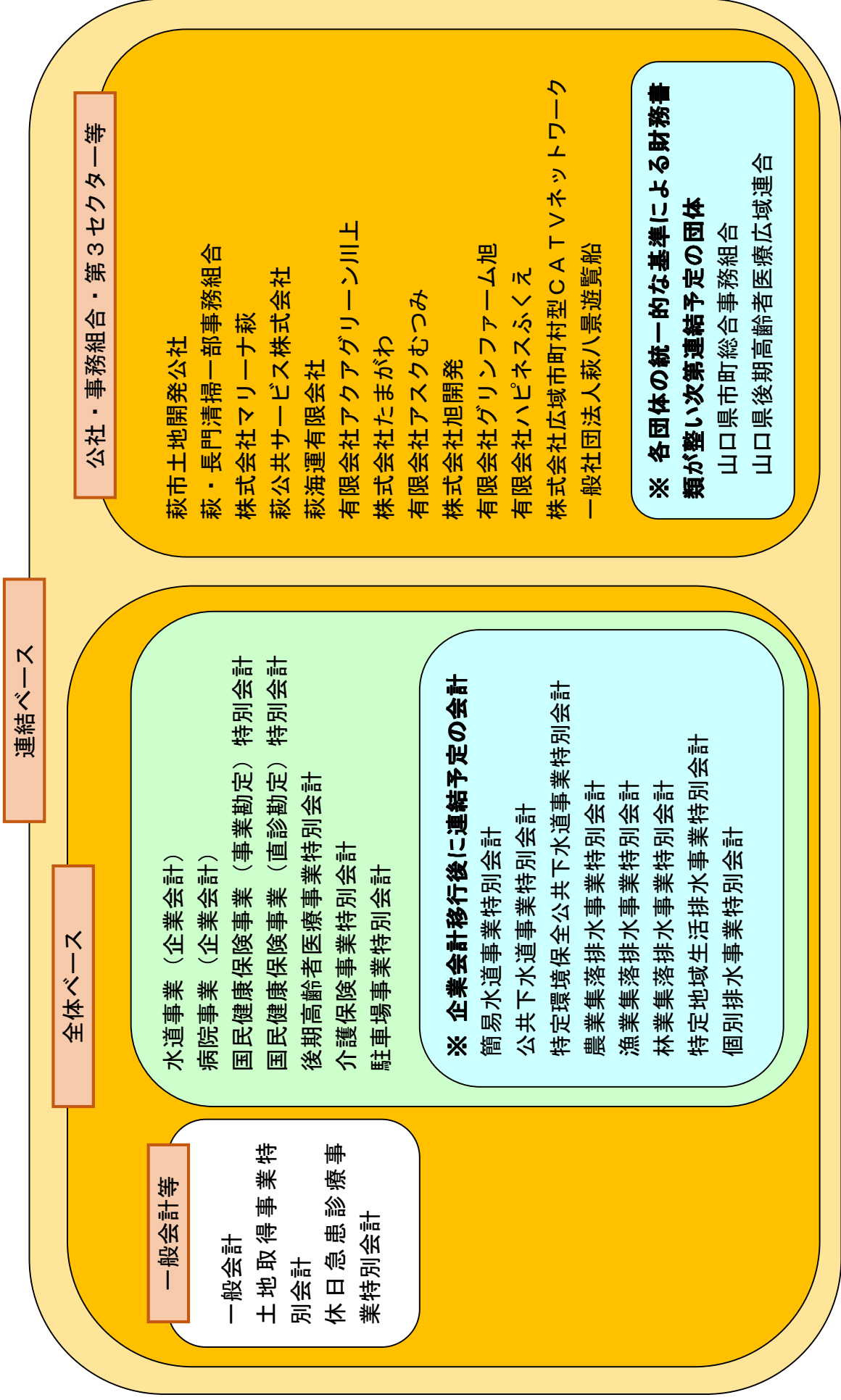
一般会計及び特別会計における会計年度は、4月1日に始まり翌年の3月31日をもって終了しますが、その後出納整理期間（4月1日から5月31日）があり、その期間にもかなりの現金収支があるため、出納閉鎖日（5月31日）における収支を用いています。

また、企業会計は、決算日の3月31日の収支を用い、地方三公社・第3セクター等については、それぞれの決算日の収支を用いています。

なお、出納整理期間を持つ会計・団体と持たない会計・団体との、出納整理期間における取引については、調整を行っています。

また、各会計・団体間の出資金等については、連結を行うグループから見ると、単なる内部の資金の移動に過ぎないことから、内部取引については、原則、相殺消去しています。

◇ 別表1 連結団体の範囲



公社・事務組合・第3セクター等

- 萩市土地開発公社
- 萩・長門清掃一部事務組合
- 株式会社マリーナ萩
- 萩公共サービス株式会社
- 萩海運有限会社
- 有限会社アクアグリーン川上
- 株式会社たまがわ
- 有限会社アスクむつみ
- 株式会社旭開発
- 有限会社グリーンファーム旭
- 有限会社ハピネスふくえ
- 株式会社広域市町村型CATVネットワーク
- 一般社団法人萩八景遊覧船

※ 各団体の統一的な基準による財務書類が整い次第連結予定の団体

- 山口県市町総合事務組合
- 山口県後期高齢者医療広域連合

- 水道事業 (企業会計)
- 病院事業 (企業会計)
- 国民健康保険事業 (事業勘定) 特別会計
- 国民健康保険事業 (直診勘定) 特別会計
- 後期高齢者医療事業特別会計
- 介護保険事業特別会計
- 駐車場事業特別会計

※ 企業会計移行後に連結予定の会計

- 簡易水道事業特別会計
- 公共下水道事業特別会計
- 特定環境保全公共下水道事業特別会計
- 農業集落排水事業特別会計
- 漁業集落排水事業特別会計
- 林業集落排水事業特別会計
- 特定地域生活排水事業特別会計
- 個別排水事業特別会計

一般会計等

- 一般会計
- 土地取得事業特別会計
- 休日急患診療事業特別会計

※ 連結対象となる第3セクター等は、市の出資比率が50%を超える団体又は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対象としています。

Ⅲ 財務諸表の状況

1 貸借対照表

(1) 貸借対照表の目的

貸借対照表は、地方公共団体の財政状態（資産・負債・純資産の残高及び内容）を明らかにすることを目的としています。

「資産」には、住民サービス提供のためのもの（使う資産）と、税金の未収金などの資金流入をもたらすもの（回収する資産など）があります。

「負債」とは、将来、支払い義務の履行により自治体から資金流出をもたらすもので、「将来世代が負担する部分」という見方ができます。

「純資産」とは、資産と負債の差額で、国・県等負担や一般財源があります。これは、「現在までの世代が負担した部分」という見方ができます。

(2) 資産・負債・純資産の状況

平成27年度末までに一般会計等で1,466億4千万円、全体ベースで1,586億4千万円、連結ベースで1,609億9千万円の資産を形成しています。このうち純資産である1,105億2千万円（一般会計等）、1,132億5千万円（全体ベース）、1,154億1千万円（連結ベース）は、現在までの世代や国・県等の負担により支払い済みであり、負債である361億2千万円（一般会計等）、453億9千万円（全体ベース）、455億8千万円（連結ベース）については、将来の世代が負担していくこととなります。将来の世代も使用する有形固定資産等の資産形成については、地方債を借り入れることにより、世代間負担の公平性が図られるようにしています。

<p>【資産の部】</p> <p>固定資産</p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ 有形固定資産 庁舎・学校・公民館等の事業用資産、道路・公園等のインフラ資産など ◇ 無形固定資産 電話加入権など ◇ 投資その他の資産 財政調整基金以外の基金、出資金、長期延滞債権など <p>流動資産</p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ 基金 財政調整基金 ◇ 棚卸資産 売却可能資産 ◇ 徴収不納引当金 未収金のうち回収不能見込額 <p>繰延資産</p> <ul style="list-style-type: none"> 支払いなどの効果が将来にわたり発現する費用 	<p>【負債の部】</p> <p>固定負債</p> <ul style="list-style-type: none"> ◇ 地方債 地方債のうち償還期限が1年を超えるもの ◇ 長期未払金 確定債務のうち流動負債に区分されるもの以外 ◇ 退職手当引当金 全職員が自己都合で退職したと仮定して算出した退職金総額 ◇ 損失補償等引当金 債務補償に係る引当金 <p>流動負債</p> <ul style="list-style-type: none"> 1年以内に返済や支払が必要なものなど <p>【純資産の部】</p> <p>資産から負債を差し引いた額で、現在までの世代や国・県等が負担した将来返済しなくてよい財産</p>
--	--

(単位：百万円)

資産の部	負債の部						
	一般会計等	全体	連結				
固定資産	141,305	150,314	152,232	固定負債	32,104	40,502	40,271
有形固定資産	129,207	137,861	139,993	地方債	25,958	31,631	31,639
無形固定資産	219	347	350	長期未払金	65	65	65
投資その他の資産	11,880	12,107	11,890	退職手当引当金	5,811	6,785	6,787
流動資産	5,331	8,303	8,731	損失補償等引当金	271	271	1
現金預金	839	3,234	3,621	その他	-	1,750	1,779
未収金	97	654	669	流動負債	4,012	4,887	5,313
短期貸付金	1	1	1	1年内償還予定地方債	3,636	4,162	4,462
基金	4,396	4,396	4,396	未払金	6	186	273
棚卸資産	-	26	49	未払費用	-	-	6
その他	-	-	3	前受金	-	0	6
徴収不能引当金	△ 2	△ 9	△ 9	前受収益	-	-	-
繰延資産	-	24	31	賞与等引当金	301	423	426
				預り金	69	116	139
				その他	-	-	1
				負債合計	36,117	45,389	45,584
				純資産の部			
				純資産合計	110,520	113,253	115,410
資産合計	146,636	158,642	160,994	負債及び純資産合計	146,636	158,642	160,994

(3) 経年比較

平成27年度末と期首となる平成26年度末の貸借対照表の一般会計等の比較は、次表のとおりです。

減価償却等が進み有形固定資産が12億6千万円減少していますが、固定負債では、地方債で11億3千万円、職員数の適正化等により退職手当引当金が2億7千万円減少するなど、14億3千万円の減少となっています。

平成27年度中は、資産の減少(14億4千万円)より負債の減少(16億6千万円)が進み、差引きである純資産では、2億2千万円増加しました。

これは、将来世代の負担が大きくなるように地方債発行の抑制や職員数の適正化に努めている結果が反映されています。

なお、統一的な基準による財務書類作成2年目以降は、経年比較できる項目も増えてくるとともに、県内他市等でも統一的基準による財務書類整備に着手されていることから、他団体比較などによる財務分析を進めていく予定としています。

一般会計等

(単位：百万円)

資産の部	27年度	26年度	差引き	負債の部	27年度	26年度	差引き
固定資産	141,305	142,682	△ 1,377	固定負債	32,104	33,535	△ 1,431
有形固定資産	129,207	130,471	△ 1,264	地方債	25,958	27,092	△ 1,134
無形固定資産	219	206	13	長期未払金	65	71	△ 6
投資その他の資産	11,880	12,005	△ 125	退職手当引当金	5,811	6,082	△ 271
流動資産	5,331	5,396	△ 65	損失補償等引当金	271	290	△ 19
現金預金	839	1,044	△ 205	その他	-	-	-
未収金	97	126	△ 29	流動負債	4,012	4,241	△ 229
短期貸付金	1	1	0	1年内償還予定地方債	3,636	3,853	△ 217
基金	4,396	4,228	168	未払金	6	6	-
棚卸資産	-	-	-	未払費用	-	-	-
その他	-	-	-	前受金	-	-	-
徴収不能引当金	△ 2	△ 2	0	前受収益	-	-	-
				賞与等引当金	301	312	△ 11
				預り金	69	70	△ 1
				その他	-	-	-
				負債合計	36,117	37,776	△ 1,659
				純資産の部			
				純資産合計	110,520	110,302	218
資産合計	146,636	148,078	△ 1,442	負債及び純資産合計	146,636	148,078	△ 1,442

2 行政コスト計算書

(1) 行政コスト計算書の目的

行政コスト計算書は、会計期間中の費用・収益の取引高を明らかにすることを目的としています。

4月1日から翌年の3月31日までの1年間の行政活動のうち、行政が提供する資産形成以外のサービスに係る経費【経常費用】と、その行政サービスの直接の対価として得られた財源【経常収益】を、目的別に対比させた財務書類です。これにより行政サービスの受益と負担の割合をみることができます。

なお、【臨時損失】には災害復旧費などがあり、平成27年度に予算執行した萩市東部集中豪雨災害による被災の復旧費用などが計上されています。

(2) 純行政コスト、純経常行政コスト、経常収益等の状況

行政コスト計算書は、民間企業での損益計算書に近いものですが、公会計では、期中の行政運営経費のうち福祉サービスやごみの収集にかかる経費など、資産形成につながらない様々な行政サービスに要した費用を計算したものです。純経常行政コスト(C)は、経常的な行政サービスに要した経費で、一般会計等で267億5千万円、全体ベースで401億円、連結ベースで402億9千万円の経費を必要としました。

これらの行政サービスを行うため市民のみなさんにご負担いただいた使用料・手数料などの経常収益(B)は、11億4千万円(一般会計等)、46億円(全体ベース)、57億6千万円(連結ベース)となっています。さらに臨時損失として災害復旧経費を、臨時利益として資産売却収入などを加え、1年間の純行政コストを計算しています。

【経常費用】

- ◇ 人件費・・・職員給与や議員報酬、退職引当金繰入金など
- ◇ 物件費等・・・消耗品や委託料、使用料、維持補修費、減価償却費など
- ◇ その他の業務費用
支払利息や徴収不納引当金繰入金、還付金、保険料など
- ◇ 補助金等・・・他団体に対する負担金や補助金、奨学金など
- ◇ 社会保障給付
児童福祉や障がい者福祉、高齢福祉等の扶助費、生活保護費、医療給付費など
- ◇ その他・・・公課費など

【経常収益】

- ◇ 使用料及び手数料・・・公共施設の使用料や各種証明書発行手数料など
- ◇ その他・・・延滞金や雑入等の諸収入など

【臨時損失】

災害復旧費や資産の売却損など臨時に発生する費用

【臨時収入】

資産の売却益など

(単位：百万円)

科 目		一般会計等	全 体	連 結
経常費用	A	27,892	44,693	46,044
業務費用		17,111	22,079	23,736
人件費		6,651	8,689	9,316
物件費等		9,926	12,446	13,468
その他の業務費用		533	944	952
移転費用		10,781	22,614	22,307
補助金等		3,824	7,037	6,716
社会保障給付		3,620	14,363	14,363
他会計への繰出金		3,329	1,204	1,204
その他		8	10	24
経常収益	B	1,138	4,598	5,755
使用料及び手数料		546	3,179	3,264
その他		593	1,419	2,491
純経常行政コスト	A-B	26,753	40,095	40,289
臨時損失	D	1,838	1,838	1,838
臨時利益	E	41	41	22
純行政コスト	C+D-E	28,551	41,892	42,105

3 純資産変動計算書

(1) 純資産変動計算書の目的

純資産変動計算書は、地方自治体の純資産の変動、すなわち政策形成上の意思決定又はその他の事象による純資産及びその内部構成の変動を明らかにすることを目的としています。

(2) 純資産の変動の状況

純資産変動計算書は、貸借対照表の「純資産の部」が、1年間でどのように変動したかを示す表で、現在までの世代や国・県等が負担した将来返済しなくてよい財産と言えます。

本年度純資産変動額（I）のとおり、平成27年度に一般会計等で2億2千万円、全体ベースで1億5千万円、連結ベースで7千万円が、純資産として増加しています。

【純資産の変動】	
◇ 前年度末純資産残高・・・前年度の貸借対照表の「純資産の部」	
◇ 純行政コスト・・・行政コスト計算書の純行政コスト	
◇ 税収等・・・・・・・・市税、地方交付税、分担金・負担金など	
◇ 本年度差額・・・・・・・・純行政コストと財源の差額	
◇ 資産評価差額・・・有価証券や出資金等の資産評価差額	
◇ 無償所管替等・・・無償譲渡や寄附等で無償取得した固定資産の評価額など	
◇ 比例連結割合変更に伴う差額	
連結団体に対する負担割合が毎年度変動する場合に生じる数値の異動を差額として表示するもの（負担割合に変更がない場合は、記載されません。）	
◇ 本年度末純資産残高・・・本年度末の純資産の額	

(単位：百万円)

科 目		一般会計等	全 体	連 結
前年度末純資産残高	A	110,302	113,102	115,342
純行政コスト(△)	B	28,551	41,892	42,105
財源	C	28,558	41,836	41,966
税収等		21,322	30,156	30,286
国県等補助金		7,236	11,680	11,680
本年度差額 C－B	D	8	△ 56	△ 139
資産評価差額	E	△ 3	△ 3	△ 3
無償所管換等	F	214	214	214
比例連結割合変更に伴う差額	G	-	-	-
その他	H	0	△ 4	△ 4
本年度純資産変動額 D＋E＋F＋G＋H	I	218	151	68
本年度末純資産残高 A＋I	J	110,520	113,253	115,410

4 資金収支計算書

(1) 資金収支計算書の目的

資金収支計算書は、地方公共団体の資金収支の状態、すなわち地方公共団体の活動に伴う資金利用状況及び資金獲得能力を明らかにすることを目的としています。

歳計現金（資金）の出入りの情報を性質の異なる「業務活動収支」、「投資活動収支」及び「財務活動収支」の3つの区分に分けて表示した財務書類です。

(2) 資金収支計算書の状況

資金収支計算書は、1年間の資金の流れ（増減）を表したものです。本年度の現金預金残高（K）は、一般会計等で8億4千万円、全体ベースで32億3千万円、連結ベースで36億2千万円となりました。一般会計等の現金預金残高が全体ベースなどと比較して少ないのは、実質収支の1/2を下らない額を財政調整基金に積み立てるなど歳計現金より基金で管理してる資産が多いためです。

なお、財務活動収支（C）では、財務活動支出（地方債償還金）が財務活動収入（地方債借入）を大きく上回り、負債（地方債残高）が減少しています。

【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

- ◇ 業務支出
人件費や物件費、支払利息、補助金等、社会保障給付、他会計繰出金など
- ◇ 業務収入
税金等や国・県等補助金、使用料手数料など
- ◇ 臨時支出
災害復旧費など

【投資活動収支】

学校や道路、水道などの資産形成や、出資金、貸付金などの収入、支出など

- ◇ 投資活動支出
公共施設等整備費や基金積立金、投資及び出資金、貸付金など
- ◇ 投資活動収入
国県等補助金や基金繰入金、貸付金元金収入、資産売却収入など

【財務活動収支】

- ◇ 財務活動支出
地方債償還金など
- ◇ 財務活動収入
地方債借入など

【本年度末現金預金残高】

年度末の歳計現金と歳計外現金の残高合計

(単位：百万円)

科 目		一般会計等	全 体	連 結
業務活動収支	A	3,966	4,575	4,662
業務支出		22,862	38,984	40,194
業務収入		28,666	45,397	46,694
臨時支出		1,838	1,838	1,838
臨時収入		-	-	-
投資活動収支	B	△ 2,818	△ 2,811	△ 2,829
投資活動支出		4,506	4,693	4,671
投資活動収入		1,687	1,882	1,842
財務活動収支	C	△ 1,351	△ 1,739	△ 1,760
財務活動支出		3,853	4,395	4,716
財務活動収入		2,502	2,657	2,957
本年度資金収支額 A + B + C	D	△ 203	24	73
前年度末資金残高	E	974	3,141	3,480
比例連結割合変更に伴う差額	F	-	-	-
本年度末資金残高 D + E	G	771	3,166	3,553
前年度末歳計外現金残高	H	70	70	70
本年度歳計外現金増減額	I	△ 1	△ 1	△ 1
本年度末歳計外現金残高 H + I	J	69	69	69
本年度末現金預金残高 G + J	K	839	3,234	3,621

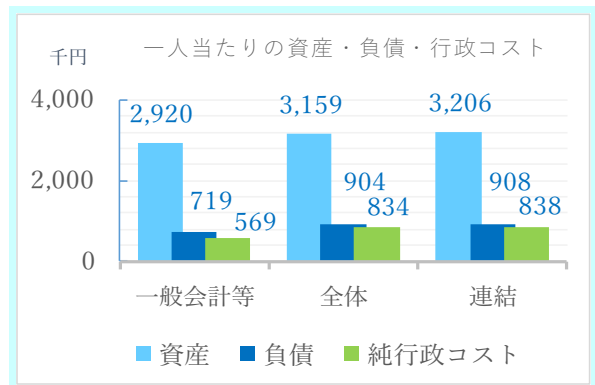
IV 財務書類から算出される指標

1 市民一人当たりの資産と負債、純行政コスト

一般会計等では、市民一人当たり292万円の資産に対して、負債は71万9千円、資産形成を伴わない行政コストに56万9千円の費用がかかっています。

また、一般会計等では、資産が負債の約4倍となっており、現在までの世代が形成した資産が、将来の世代が支払う負債を大きく上回っていることがわかります。

水道事業などが含まれる全体ベースでは、一般会計等よりも資産に対する負債の割合が高い傾向にあり、将来にわたって長く使用する資産が多い企業会計等においても地方債を借入れて資産を形成することで、将来サービスを受益する世代にもご負担をいただけるよう世代間負担の公平性が図られていることがうかがえます。



2 純資産比率【純資産／資産】

企業会計の「自己資本比率」に当たり、資産のうち償還義務のない純資産の割合を表します。

この比率が高いほど現在までの世代が多くの資産形成を行ったといえ、将来の世代の負担割合が少ないことになります。

萩市では、地方債発行のバランスを取りながら、世代間負担の公平を図っています。

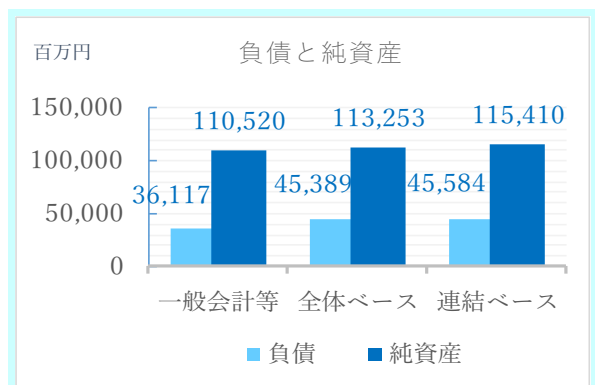


【一般会計等 75.4% 全体ベース 71.4% 連結ベース 71.7%】

3 負債比率【負債／純資産】

純資産（自己資本）に対する負債（地方債・引当金等）の割合を表すもので、この指標が低いほど財政状況が良いことになります。

一般会計等では、純資産が負債の約3倍、全体ベース・連結ベースでは、約2.5倍となっています。

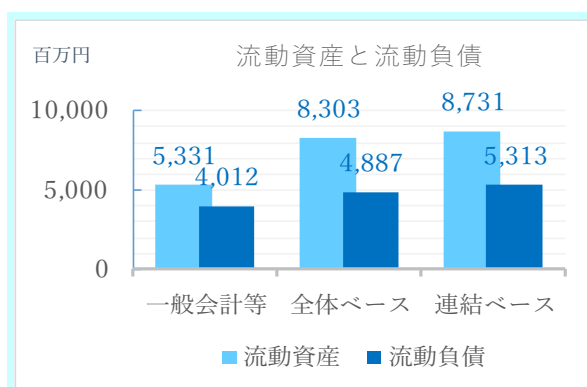


【一般会計等 32.7% 全体ベース 40.1% 連結ベース 39.5%】

4 流動比率【流動資産／流動負債】

1年以内に償還する地方債や短期借入金などに対し、手元の資金がどの程度あるかを表す指標で、この比率が高いほど短期的な支払い能力が高いといえます。

流動資産には、現金や財政調整基金などがあり、流動負債には、1年以内に償還する地方債等があります。この比率は、財政調整基金等を増やしたり、地方債借入れを抑制して1年以内に償還する地方債を減らすことなどで高くなります。



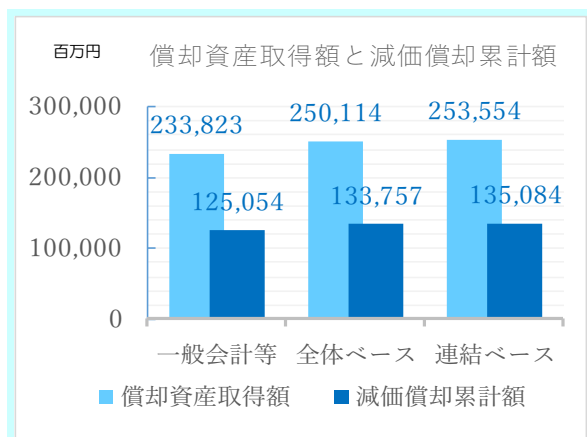
【一般会計等 132.9% 全体ベース 169.9% 連結ベース 164.3%】

5 資産老朽化比率

【減価償却累計額／（償却資産（土地以外の有形固定資産）＋減価償却累計額）】

有形固定資産のうち償却資産（建物、工作物、物品など）について、耐用年数に対して資産の取得からどの程度経過しているか表す指標です。

この比率が高いほど、施設の老朽化が進んでいるといえ、施設等の長寿命化対策や更新が必要となってきます。



【一般会計等 53.5% 全体ベース 53.5% 連結ベース 53.3%】

なお、平成26年度末の一般会計等の資産老朽化率は52.1%であり、平成27年度中に1.4%老朽化が進んでいます。

6 債務償還可能年数

実質債務（地方債残高や退職手当引当金などから充当可能な基金等を控除した債務）を、経常的に確保できる資金で返済する場合、何年分あるかを表しています。

この指標が小さいほど債務の経常的収支に対する負担は軽く償還能力が高いといえます。

(単位：千円)

将来負担額	A	49,393,986
充当可能基金残高	B	10,304,152
業務収入等 D+E	C	29,739,395
業務収入	D	28,666,005
臨時財政対策債発行可能額	E	1,073,390
業務支出	F	22,862,094

【債務償還可能年数（一般会計等）5.7年・償還可能年数（A－B）／（C－F）】

V 財務書類本表

一般会計等 貸借対照表

一般会計等

(平成28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	141,305,160	固定負債	32,104,270
有形固定資産	129,206,552	地方債	25,957,613
事業用資産	84,933,123	長期未払金	64,926
土地	18,280,619	退職手当引当金	5,810,947
立木竹	29,695,426	損失補償等引当金	270,784
建物	75,314,540	その他	-
建物減価償却累計額	△ 40,951,978	流動負債	4,012,264
工作物	3,662,349	1年内償還予定地方債	3,636,224
工作物減価償却累計額	△ 1,983,599	未払金	6,343
船舶	699,300	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 190,909	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	301,057
航空機	-	預り金	68,640
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	36,116,533
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	407,375	固定資産等形成分	145,252,891
インフラ資産	40,240,590	余剰分(不足分)	△ 34,732,995
土地	2,156,438		
建物	381,889		
建物減価償却累計額	△ 187,887		
工作物	117,705,348		
工作物減価償却累計額	△ 80,646,668		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	831,469		
物品	5,125,724		
物品減価償却累計額	△ 1,092,884		
無形固定資産	218,781		
ソフトウェア	13,004		
その他	205,777		
投資その他の資産	11,879,827		
投資及び出資金	1,334,055		
有価証券	108,846		
出資金	1,225,209		
その他	-		
投資損失引当金	△ 1,727		
長期延滞債権	495,610		
長期貸付金	818,261		
基金	9,278,190		
減債基金	881,211		
その他	8,396,979		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 44,562		
流動資産	5,331,269		
現金預金	839,236		
未収金	96,650		
短期貸付金	648		
基金	4,396,403		
財政調整基金	4,396,403		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,668		
資産合計	146,636,429	純資産合計	110,519,896
		負債及び純資産合計	146,636,429

【様式第2号】

一般会計等 行政コスト計算書

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

一般会計等

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	27,891,586
業務費用	17,110,752
人件費	6,651,199
職員給与費	4,788,338
賞与等引当金繰入額	301,057
退職手当引当金繰入額	844,961
その他	716,843
物件費等	9,926,111
物件費	4,371,383
維持補修費	282,924
減価償却費	5,261,895
その他	9,909
その他の業務費用	533,441
支払利息	346,598
徴収不能引当金繰入額	41,839
その他	145,004
移転費用	10,780,834
補助金等	3,824,327
社会保障給付	3,619,666
他会計への繰出金	3,328,926
その他	7,916
経常収益	1,138,429
使用料及び手数料	545,531
その他	592,898
純経常行政コスト	26,753,157
臨時損失	1,838,015
災害復旧事業費	1,837,895
資産除売却損	-
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	119
臨時利益	40,562
資産売却益	20,652
その他	19,910
純行政コスト	28,550,609

一般会計等 純資産変動計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

一般会計等

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	110,301,735	146,452,489	△ 36,150,754
純行政コスト(△)	28,550,609		28,550,609
財源	28,558,194		28,558,194
税金等	21,322,260		21,322,260
国県等補助金	7,235,933		7,235,933
本年度差額	7,584		7,584
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,410,539	1,410,539
有形固定資産等の増加		3,796,141	△ 3,796,141
有形固定資産等の減少		△ 5,261,897	5,261,897
貸付金・基金等の増加		709,471	△ 709,471
貸付金・基金等の減少		△ 654,253	654,253
資産評価差額	△ 3,125	△ 3,125	
無償所管換等	214,066	214,066	
その他	△ 365	-	△ 365
本年度純資産変動額	218,161	△ 1,199,598	1,417,759
本年度末純資産残高	110,519,896	145,252,891	△ 34,732,995

【様式第4号】

一般会計等 資金収支計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28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	22,862,094
業務費用支出	12,074,917
人件費支出	6,924,536
物件費等支出	4,683,730
支払利息支出	346,598
その他の支出	120,053
移転費用支出	10,787,177
補助金等支出	3,830,670
社会保障給付支出	3,619,666
他会計への繰出支出	3,328,926
その他の支出	7,916
業務収入	28,666,005
税込等収入	21,318,916
国県等補助金収入	6,224,083
使用料及び手数料収入	546,221
その他の収入	576,786
臨時支出	1,837,895
災害復旧事業費支出	1,837,895
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	3,966,015
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,505,611
公共施設等整備費支出	3,796,141
基金積立金支出	430,940
投資及び出資金支出	142,046
貸付金支出	136,485
その他の支出	-
投資活動収入	1,687,411
国県等補助金収入	1,011,851
基金取崩収入	516,976
貸付金元金回収収入	137,812
資産売却収入	20,773
その他の収入	-
投資活動収支	△ 2,818,200
【財務活動収支】	
財務活動支出	3,852,950
地方債償還支出	3,852,950
その他の支出	-
財務活動収入	2,501,800
地方債発行収入	2,501,800
その他の収入	-
財務活動収支	△ 1,351,150
本年度資金収支額	△ 203,335
前年度末資金残高	973,932
本年度末資金残高	770,597

前年度末歳計外現金残高	70,008
本年度歳計外現金増減額	△ 1,369
本年度末歳計外現金残高	68,640
本年度末現金預金残高	839,236

全体貸借対照表

(平成28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	150,314,438	固定負債	40,501,564
有形固定資産	137,860,794	地方債	31,630,863
事業用資産	88,168,136	長期未払金	64,926
土地	19,272,963	退職手当引当金	6,785,301
立木竹	29,695,426	損失補償等引当金	270,784
建物	80,249,962	その他	1,749,690
建物減価償却累計額	△ 43,664,556	流動負債	4,887,388
工作物	3,864,885	1年内償還予定地方債	4,162,020
工作物減価償却累計額	△ 2,166,311	未払金	186,166
船舶	699,300	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 190,909	前受金	58
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	423,090
航空機	-	預り金	116,053
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	45,388,951
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	407,375	固定資産等形成分	154,476,375
インフラ資産	44,567,677	余剰分(不足分)	△ 41,223,808
土地	2,230,684		
建物	783,724		
建物減価償却累計額	△ 337,015		
工作物	125,216,230		
工作物減価償却累計額	△ 84,157,415		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	831,469		
物品	8,365,398		
物品減価償却累計額	△ 3,240,417		
無形固定資産	346,623		
ソフトウェア	13,004		
その他	333,619		
投資その他の資産	12,107,021		
投資及び出資金	790,149		
有価証券	108,846		
出資金	573,413		
その他	107,889		
投資損失引当金	△ 1,727		
長期延滞債権	664,779		
長期貸付金	818,261		
基金	9,925,871		
減債基金	881,211		
その他	9,044,660		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 90,312		
流動資産	8,302,683		
現金預金	3,234,209		
未収金	654,141		
短期貸付金	648		
基金	4,396,403		
財政調整基金	4,396,403		
減債基金	-		
棚卸資産	26,062		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 8,780		
繰延資産	24,397		
資産合計	158,641,518	純資産合計	113,252,567
		負債及び純資産合計	158,641,518

全体行政コスト計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

全体

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	44,693,263
業務費用	22,079,095
人件費	8,689,384
職員給与費	6,579,217
賞与等引当金繰入額	423,090
退職手当引当金繰入額	923,960
その他	763,117
物件費等	12,445,735
物件費	6,240,505
維持補修費	341,596
減価償却費	5,847,794
その他	15,839
その他の業務費用	943,977
支払利息	461,890
徴収不能引当金繰入額	88,933
その他	393,153
移転費用	22,614,167
補助金等	7,037,241
社会保障給付	14,362,545
他会計への繰出金	1,204,486
その他	9,896
経常収益	4,598,281
使用料及び手数料	3,178,853
その他	1,419,428
純経常行政コスト	40,094,981
臨時損失	1,838,015
災害復旧事業費	1,837,895
資産除売却損	-
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	119
臨時利益	40,562
資産売却益	20,652
その他	19,910
純行政コスト	41,892,434

全体純資産変動計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

全体

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	113,101,959	155,857,846	△ 42,755,887
純行政コスト(△)	41,892,434		41,892,434
財源	41,836,383		41,836,383
税金等	30,156,037		30,156,037
国県等補助金	11,680,346		11,680,346
本年度差額	△ 56,051		△ 56,051
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,592,413	1,592,413
有形固定資産等の増加		4,076,563	△ 4,076,563
有形固定資産等の減少		△ 5,494,040	5,494,040
貸付金・基金等の増加		636,482	△ 636,482
貸付金・基金等の減少		△ 811,417	811,417
資産評価差額	△ 3,125	△ 3,125	
無償所管換等	214,066	214,066	
その他	△ 4,283	-	△ 4,283
本年度純資産変動額	150,607	△ 1,381,472	1,532,079
本年度末純資産残高	113,252,567	154,476,375	△ 41,223,808

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28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	38,984,179
業務費用支出	16,351,636
人件費支出	9,063,251
物件費等支出	6,568,276
支払利息支出	461,890
その他の支出	258,219
移転費用支出	22,632,544
補助金等支出	7,049,431
社会保障給付支出	14,362,545
他会計への繰出支出	1,204,486
その他の支出	16,082
業務収入	45,396,638
税収等収入	30,114,932
国県等補助金収入	10,663,477
使用料及び手数料収入	3,317,789
その他の収入	1,300,439
臨時支出	1,837,895
災害復旧事業費支出	1,837,895
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	4,574,563
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,692,892
公共施設等整備費支出	4,056,410
基金積立金支出	499,997
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	136,485
その他の支出	-
投資活動収入	1,881,638
国県等補助金収入	1,017,643
基金取崩収入	674,140
貸付金元金回収収入	137,812
資産売却収入	20,773
その他の収入	31,271
投資活動収支	△ 2,811,254
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,395,426
地方債償還支出	4,395,426
その他の支出	-
財務活動収入	2,656,542
地方債発行収入	2,651,700
その他の収入	4,842
財務活動収支	△ 1,738,883
本年度資金収支額	24,425
前年度末資金残高	3,141,144
本年度末資金残高	3,165,569
前年度末歳計外現金残高	70,008
本年度歳計外現金増減額	△ 1,369
本年度末歳計外現金残高	68,640
本年度末現金預金残高	3,234,209

連結貸借対照表

(平成28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	152,232,289	固定負債	40,270,566
有形固定資産	139,992,628	地方債	31,638,863
事業用資産	90,239,385	長期未払金	64,926
土地	19,292,030	退職手当引当金	6,787,225
立木竹	29,695,426	損失補償等引当金	784
建物	81,212,425	その他	1,778,768
建物減価償却累計額	△ 43,749,001	流動負債	5,313,385
工作物	4,018,585	1年内償還予定地方債	4,462,020
工作物減価償却累計額	△ 2,204,976	未払金	273,043
船舶	1,645,983	未払費用	6,449
船舶減価償却累計額	△ 1,135,257	前受金	6,036
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	425,590
航空機	-	預り金	138,952
航空機減価償却累計額	-	その他	1,295
その他	1,165,869	負債合計	45,583,951
その他減価償却累計額	△ 109,929	【純資産の部】	
建設仮勘定	408,229	固定資産等形成分	156,391,894
インフラ資産	44,587,966	余剰分(不足分)	△ 41,073,358
土地	2,230,684	他団体出資等分	91,251
建物	783,724		
建物減価償却累計額	△ 337,015		
工作物	125,243,520		
工作物減価償却累計額	△ 84,164,690		
その他	444		
その他減価償却累計額	△ 171		
建設仮勘定	831,469		
物品	8,548,355		
物品減価償却累計額	△ 3,383,078		
無形固定資産	349,649		
ソフトウェア	13,676		
その他	335,973		
投資その他の資産	11,890,011		
投資及び出資金	571,412		
有価証券	108,846		
出資金	352,758		
その他	109,807		
長期延滞債権	664,779		
長期貸付金	818,261		
基金	9,925,871		
減債基金	881,211		
その他	9,044,660		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 90,312		
流動資産	8,730,795		
現金預金	3,621,436		
未収金	669,413		
短期貸付金	648		
基金	4,396,403		
財政調整基金	4,396,403		
減債基金	-		
棚卸資産	48,642		
その他	3,032		
徴収不能引当金	△ 8,780		
繰延資産	30,655		
資産合計	160,993,738	純資産合計	115,409,787
		負債及び純資産合計	160,993,738

連結行政コスト計算書

自 平成27年 4月 1日
至 平成28年 3月31日

連結

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	46,043,510
業務費用	23,736,290
人件費	9,316,484
職員給与費	6,998,735
賞与等引当金繰入額	423,090
退職手当引当金繰入額	924,217
その他	970,442
物件費等	13,468,070
物件費	6,586,046
維持補修費	493,846
減価償却費	6,019,094
その他	369,084
その他の業務費用	951,737
支払利息	468,782
徴収不能引当金繰入額	88,933
その他	394,021
移転費用	22,307,219
補助金等	6,716,382
社会保障給付	14,362,545
他会計への繰出金	1,204,486
その他	23,807
経常収益	5,754,705
使用料及び手数料	3,264,077
その他	2,490,629
純経常行政コスト	40,288,804
臨時損失	1,838,099
災害復旧事業費	1,837,895
資産除売却損	0
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	204
臨時利益	21,541
資産売却益	20,652
その他	889
純行政コスト	42,105,362

連結純資産変動計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28年 3月31日

連結

(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	115,342,022	157,927,288	△ 42,669,292	84,026
純行政コスト(△)	42,105,362		42,105,362	-
財源	41,966,469		41,966,469	-
税収等	30,286,124		30,286,124	-
国県等補助金	11,680,346		11,680,346	-
本年度差額	△ 138,893		△ 146,118	7,225
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,746,335	1,746,335	
有形固定資産等の増加		4,092,798	△ 4,092,798	
有形固定資産等の減少		△ 5,665,340	5,665,340	
貸付金・基金等の増加		637,624	△ 637,624	
貸付金・基金等の減少		△ 811,417	811,417	
資産評価差額	△ 3,125	△ 3,125		
無償所管換等	214,066	214,066		
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	-			-
その他	△ 4,283	-	△ 4,283	
本年度純資産変動額	67,765	△ 1,535,394	1,595,934	7,225
本年度末純資産残高	115,409,787	156,391,894	△ 41,073,358	91,251

【様式第4号】

連結資金収支計算書

自 平成27年 4月 1日

至 平成28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	40,194,157
業務費用支出	17,865,249
人件費支出	9,697,324
物件費等支出	7,395,476
支払利息支出	468,782
その他の支出	303,667
移転費用支出	22,328,908
補助金等支出	6,728,572
社会保障給付支出	14,362,545
他会計への繰出支出	1,204,486
その他の支出	33,306
業務収入	46,693,823
税収等収入	30,117,560
国県等補助金収入	11,063,245
使用料及び手数料収入	3,403,013
その他の収入	2,110,005
臨時支出	1,837,895
災害復旧事業費支出	1,837,895
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	4,661,771
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,670,821
公共施設等整備費支出	4,072,645
基金積立金支出	499,997
投資及び出資金支出	200
貸付金支出	96,485
その他の支出	1,495
投資活動収入	1,841,638
国県等補助金収入	1,017,643
基金取崩収入	674,140
貸付金元金回収収入	97,812
資産売却収入	20,773
その他の収入	31,271
投資活動収支	△ 2,829,184
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,716,426
地方債償還支出	4,716,426
その他の支出	-
財務活動収入	2,956,542
地方債発行収入	2,951,700
その他の収入	4,842
財務活動収支	△ 1,759,883
本年度資金収支額	72,703
前年度末資金残高	3,480,094
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	3,552,797
前年度末歳計外現金残高	70,008
本年度歳計外現金増減額	△ 1,369
本年度末歳計外現金残高	68,640
本年度末現金預金残高	3,621,436

VI 注記

VI 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（平成27年1月総務省）に定める評価基準及び評価基準により作成しています。

期首については、取得価格又は再調達原価により評価し、開始後は取得原価により評価しています。

また、物品については、1品当たり50万円以上の備品を対象としています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的有価証券

現在、萩市で保有する満期保有目的有価証券はありませんが、今後、保有する場合は、償却原価法を採用します。

② 満期保有目的以外の有価証券

市場価格のあるものについては、年度末日の市場価格に基づく時価法による評価としています。

市場価格のないものについては、取得価格による評価としています。ただし、実質価格の低下割合が30%以上である場合は、強制評価減による評価差額を計上しています。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

耐用年数については、財務省令「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）によるものとし、定額法を採用しています。

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不納引当金

過去5年間の平均欠損率により算定しています。

② 賞与等引当金

翌年度6月に支給予定の期末勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しています。

③ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額により算定しています。ただし、企業会計については、企業会計の算定基準により計上しています。

④ 損失補償等引当金

財政健全化法の将来負担比率算定上の将来負担額を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引にかかる方法に準じて貸借

対照表に計上することとし、オペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じて、費用として行政コスト計算書に計上しています。

(6) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（歳計現金）及び現金同等物（短期定期預金、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払い）を資金の範囲とし、直接法を採用しています。

(7) 消費税等の会計処理

各会計基準を採用して連結しています。

(8) 財務書類の表示金額単位

統一的基準による地方公会計では、原則、百万円単位での公表とされています。萩市では、説明資料については、内容に適した表示単位としていますが、財務書類本表の表示金額については、少額な科目もあることから、千円単位の表示を採用しています。

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

期末時点において現実の債務はありませんが、財政健全化法の将来負担比率算定上の将来負担額は以下のとおりで、貸借対照表の損失補償引当金として計上しています。
(単位：千円)

団体名等	出資割合	損失補償限度額	将来負担額
萩海運有限会社	95.5%	600,000	270,000
水洗便所改造資金融資あっせん制度	—	34,500	784

5 追加情報

(1) 企業会計及び第3セクター等の評価基準等

地方公営企業法が適用される会計については、地方公営企業会計基準により、第3セクター等については、各団体の会計基準によるものとしています。

(2) 企業会計移行予定特別会計の単式簿記決算状況

企業会計への移行が予定されていることから、簡易水道事業特別会計及び各下水道事業特別会計については、企業会計移行後に連結するものとしています。

なお、平成27年度に連結対象としていない萩市特別会計の決算額等は、以下のとおりです。

(単位：千円)

会 計 名	歳入決算額	歳出決算額	地方債残高(参考)
簡易水道事業特別会計	533,935	533,935	1,543,724
公共下水道事業特別会計	1,280,077	1,280,077	6,522,490
特定環境保全公共下水道事業特別会計	57,525	57,525	284,770
農業集落排水事業特別会計	500,988	500,988	2,818,820
漁業集落排水事業特別会計	769,943	769,943	1,802,199
林業集落排水事業特別会計	1,608	1,608	6,934
特定地域生活排水事業特別会計	38,826	38,826	80,479
個別排水事業特別会計	8,868	8,868	43,494
合 計	3,191,770	3,191,770	13,102,910

(3) 相殺消去及び連結修正

連結対象団体(会計)間で行われている資金の出資(受入)、貸付(借入)、返済(改修)、利息の支払(受取)、売上(支払)、繰出(繰入)等、原則としてすべての内部取引は、相殺消去しています。

ただし、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、相殺消去の対象から除いています。

企業会計等には、一般会計や特別会計に存在する3月から5月の出納整理期間がないことから、この期間に一般会計や特別会計から企業会計等に支払われた支出が、企業会計等では、未収金等として計上されるため、現金決済したものとして連結修正しています。

なお、相殺・修正の詳細は、別表2のとおりです。

◇ 別表2 内部相殺消去・連結修正の詳細

○ 相殺消去

◆ 出資金累積額（参考）

（単位：千円）

一般会計⇒各会計・団体	平成26年度末 （期末相殺消去）	平成27年度 増減額	平成27年度末 （期末相殺消去）
水道事業会計	283,756	32,203	315,959
病院事業会計	225,994	109,842	335,836
全体財務書類連結団体 小計	509,750	142,046	651,796
萩市土地開発公社	10,000	-	10,000
株式会社マリーナ萩	10,200	-	10,200
萩公共サービス株式会社	10,000	-	10,000
萩海運有限会社	85,380	-	85,380
有限会社アクアグリーン川上	3,300	-	3,300
株式会社たまがわ	5,500	-	5,500
有限会社アスクむつみ	17,550	-	17,550
株式会社旭開発	50,000	-	50,000
有限会社グリーンファーム旭	10,000	-	10,000
有限会社ハピネスふくえ	5,650	-	5,650
株式会社広域市町村型CATVネットワーク	7,500	-	7,500
一般社団法人萩八景遊覧船	6,000	-	6,000
連結財務書類連結団体 小計	221,080	-	221,080
合計	730,830	142,046	872,876

ア 投資と資本の相殺消去

一般会計⇒各会計・団体	借方科目	貸方科目
	出資金	固定資産形成分
水道事業会計	315,959	315,959
病院事業会計	335,836	335,836
萩市土地開発公社	10,000	10,000
株式会社マリーナ萩	10,200	10,200
萩公共サービス株式会社	10,000	10,000
萩海運有限会社	85,380	85,380
有限会社アクアグリーン川上	3,300	3,300
株式会社たまがわ	5,500	5,500
有限会社アスクむつみ	17,550	17,550
株式会社旭開発	50,000	50,000
有限会社グリーンファーム旭	10,000	10,000
有限会社ハピネスふくえ	5,650	5,650
株式会社広域市町村型CATVネットワーク	7,500	7,500
一般社団法人萩八景遊覧船	6,000	6,000
合計	872,876	872,876

◆ 引当金の増減（参考）

（単位：千円）

一般会計⇒各団体	平成26年度末 （期末相殺消去）	平成27年度 増 減 額	平成27年度末 （期末相殺消去）
萩海運有限会社 損失補償等引当金	288,000	△ 18,000	270,000
有限会社アクアグリーン川上 投資損失引当金	2,751	△ 1,024	1,727
合計	290,751	△ 19,024	271,727

イ 引当金の相殺消去

一般会計⇒各団体	借方科目	貸方科目	
	臨時利益その他	投資損失引当金	損失等補償引当金
萩海運有限会社 損失補償等引当金	270,000	-	270,000
有限会社アクアグリーン川上 投資損失引当金	1,727	1,727	-
合計	271,727	1,727	270,000

ウ 会計間の繰り入れ・繰出し

一般会計⇒各会計	借方科目	貸方科目
	税収等	他会計への繰出金
休日急患診療事業特別会計	51,272	51,272
国民健康保険事業（事業勘定）特別会計	640,871	640,871
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計	116,209	116,209
後期高齢者医療事業特別会計	280,215	280,215
介護保険事業特別会計	1,087,145	1,087,145
合計	2,175,712	2,175,712

国民健康保険事業（事業勘定）特別会計→ （直診勘定）特別会計	借方科目	貸方科目
	税収等	他会計への繰出金
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計	60,293	60,293

駐車場事業特別会計⇒一般会計	借方科目	貸方科目
	税収等	他会計への繰出金
一般会計	664	664

エ 負担金補助金支出と負担金補助金等収入の相殺消去

一般会計⇒各会計・団体	借方科目	貸方科目
	業務収入	補助金等
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計 補助金	368	368
水道事業会計 負担金	82,875	82,875
病院事業会計 負担金	444,900	444,900
病院事業会計 補助金	14,720	14,720
萩・長門清掃一部事務組合 負担金	127,458	127,458
萩公共サービス株式会社 補助金	6	6
萩海運有限会社 補助金	186,264	186,264
一般社団法人萩八景遊覧船 補助金	3,700	3,700
合計	860,291	860,291

(単位：千円)

国民健康保険事業（事業勘定）特別会計⇒ 各会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	補助金等
一般会計 補助金	68,603	68,603
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計 負担金	9	9
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計 補助金	271	271
病院事業会計 補助金	11,369	11,369
合計	80,252	80,252

国民健康保険事業（直診勘定）特別会計⇒ 病院事業企業会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	補助金等
病院事業会計 補助金	12,888	12,888

休日急患特別会計 ⇒病院事業企業会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	補助金等
病院事業会計 負担金	20	20

萩・長門清掃一部事務組合 ⇒一般会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	補助金等
一般会計 負担金(職員給与費負担金)	18,016	18,016

才 委託料等の支払いと受取りの相殺消去

一般会計⇒各会計・団体	借方科目	貸方科目
	業務収入	物件費
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計 手数料	54	54
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計 委託料	16,643	16,643
駐車場事業特別会計 使用料	43	43
病院事業会計 手数料	50	50
病院事業会計 委託料	24,200	24,200
株式会社マリーナ萩 委託料	1,500	1,500
萩公共サービス株式会社 委託料	255,951	255,951
萩公共サービス株式会社 会場借上料	35	35
萩海運有限会社 通信運搬費	3,121	3,121
萩海運有限会社 手数料	21	21
有限会社アクアグリーン川上 委託料	2,400	2,400
株式会社たまがわ 通信運搬費	797	797
株式会社たまがわ 委託料	6,873	6,873
有限会社アスクむつみ 委託料	6,519	6,519
株式会社旭開発 通信運搬費	68	68
株式会社旭開発 委託料	10,031	10,031
有限会社グリーンファーム旭 委託料	910	910
有限会社ハピネスふくえ 通信運搬費	61	61
有限会社ハピネスふくえ 委託料	2,705	2,705
株式会社広域市町村型CATVネットワーク 委託料	14,554	14,554
合計	346,536	346,536

(単位：千円)

休日急患診療事業特別会計 ⇒特別会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	物件費
国民健康保険事業（直診勘定）特別会計 委託料	11	11

国民健康保険事業（直診勘定）特別会計⇒ 各会計・団体	借方科目	貸方科目
	業務収入	物件費
病院事業会計 手数料	65	65
萩海運有限会社 通信運搬費	245	245
合計	309	309

駐車場事業特別会計⇒団体	借方科目	貸方科目
	業務収入	物件費
萩公共サービス株式会社 委託料	6,024	6,024

カ 貸付金・借入金等の債権債務の相殺消去

一般会計⇒各団体	借方科目	貸方科目
	短期貸付金	財務活動収入
萩海運有限会社	40,000	40,000

キ 利息の支払いと受取の相殺消去

萩海運⇒一般会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	支払利息
一般会計	181	181

○ 連結修正

ク 出納整理期間中取引の相殺

一般会計⇒各会計・団体	借方科目		貸方科目
	業務収入	財務活動収入	未収金
水道事業会計 負担金	82,486	-	82,486
病院事業会計 手数料	11	-	11
病院事業会計 委託料	2,194	-	2,194
病院事業会計 負担金	139,092	-	139,092
病院事業会計 補助金	9,494	-	9,494
病院事業会計 出資金	-	4,842	4,842
萩公共サービス株式会社 委託料	1,115	-	1,115
萩海運有限会社 通信運搬費	260	-	260
萩海運有限会社 補助金	64	-	64
有限会社アクアグリーン川上 委託料	200	-	200
株式会社たまがわ 通信運搬費	16	-	16
株式会社たまがわ 委託料	6,873	-	6,873
株式会社旭開発 委託料	1,689	-	1,689
株式会社広域市町村型CATVネットワーク 委託料	3,632	-	3,632
合計	247,125	4,842	251,967

(単位：千円)

国民健康保険事業（直診勘定）特別会計⇒ 各会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	未収金
病院事業会計 手数料	1	1
病院事業会計 負担金	3,696	3,696
萩海運有限公司 通信運搬費	24	24
合計	3,721	3,721

休日急患診療事業特別会計⇒各会計	借方科目	貸方科目
	業務収入	未収金
病院事業 負担金	4	4

VII 附属明細書

(全体ベース)

※ 附属明細書については、全体ベースを基本としながら一般会計等ベースでの数値も確認できるように作成しています。

また、附属明細を全体ベースで作成する場合でも、連結ベースの「有形固定資産の明細」と「連結精算表」は、作成することとされていることから、この2つの資料については、併せて掲載しています。

全体附属明細書

1 貸借対照表の内容に関する明細 (1) 資産項目の明細(一般会計等)

① 有形固定資産の明細

(単位:千円)

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	124,942,785	3,887,353	770,528	128,059,609	43,126,486	1,663,829	84,933,123
土地	18,141,541	139,080	2	18,280,619			18,280,619
立木竹	29,695,426			29,695,426			29,695,426
建物	72,219,991	3,094,549		75,314,540	40,951,978	1,544,969	34,362,562
工作物	3,376,094	286,255		3,662,349	1,983,599	55,224	1,678,750
船舶	699,300			699,300	190,909	63,636	508,391
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定	810,432	367,469	770,526	407,375			407,375
インフラ資産	120,642,908	526,718	94,482	121,075,145	80,834,555	2,816,817	40,240,590
土地	2,156,376	63		2,156,438			2,156,438
建物	374,110	7,779		381,889	187,887	15,423	194,002
工作物	117,463,822	241,526		117,705,348	80,646,668	2,801,394	37,058,680
その他							
建設仮勘定	648,601	277,350	94,482	831,469			831,469
物品	4,677,584	448,140		5,125,724	1,092,884	781,249	4,032,840
合計	250,263,277	4,862,211	865,010	254,260,477	125,053,925	5,261,895	129,206,552

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・ 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	5,897,503	16,683,017	7,051,175	3,323,369	35,526,767	1,035,006	15,416,286	84,933,123
土地	1,302,615	7,717,107	684,911	139,226	3,190,426	100,969	5,145,365	18,280,619
立木竹					29,695,426			29,695,426
建物	4,543,445	8,233,699	6,366,264	3,184,143	1,734,632	43,188	10,257,192	34,362,562
工作物	17,576	732,210			43,820	883,524	1,620	1,678,750
船舶					508,391			508,391
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定	33,868				354,073	7,326	12,109	407,375
インフラ資産	30,905,826	142,459	74,955	9,086,907	9,086,907	1,814	28,628	40,240,590
土地	1,848,767	117,219	64,959		96,866		28,628	2,156,438
建物	125,194	9,038			59,769			194,002
工作物	28,102,210	25,240	958		8,930,272			37,058,680
その他								
建設仮勘定	829,655	309,206	97,452	23,604	75,684	1,814	64,292	831,469
物品	2,444,222	17,134,682	7,223,582	3,346,973	44,689,358	2,055,200	15,509,206	4,032,840
合計	39,247,552							129,206,552

1 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細(全体ベース)

①有形固定資産の明細

(単位:千円)

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	131,071,008	3,889,433	770,528	134,189,912	46,021,776	1,829,484	88,168,136
土地	19,133,886	139,080	2	19,272,963			19,272,963
立木竹	29,695,426			29,695,426			29,695,426
建物	77,153,333	3,096,629		80,249,962	43,664,556	1,707,647	36,585,406
工作物	3,578,630	286,255		3,864,885	2,166,311	58,201	1,698,574
船舶	699,300			699,300	190,909	63,636	508,391
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定	810,432	367,469	770,526	407,375			407,375
インフラ資産	128,517,496	650,919	106,307	129,062,107	84,494,430	2,978,013	44,567,677
土地	2,230,622	63		2,230,684			2,230,684
建物	775,945	7,779		783,724	337,015	28,632	446,709
工作物	124,862,328	365,727	11,825	125,216,230	84,157,415	2,949,381	41,058,814
その他							
建設仮勘定	648,601	277,350	94,482	831,469			831,469
物品	7,845,584	602,282	82,468	8,365,398	3,240,417	1,036,747	5,124,981
合計	267,434,068	5,142,633	959,304	271,617,418	133,756,623	5,844,244	137,860,794

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・ 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	5,897,503	16,683,017	10,112,705	3,323,369	35,691,845	1,035,006	15,424,691	88,168,136
土地	1,302,615	7,717,107	1,503,773	139,226	3,355,504	100,969	5,153,770	19,272,963
立木竹					29,695,426			29,695,426
建物	4,543,445	8,233,699	8,589,108	3,184,143	1,734,632	43,188	10,257,192	36,585,406
工作物	17,576	732,210	19,824		43,820	883,524	1,620	1,698,574
船舶					508,391			508,391
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定	33,868				354,073	7,326	12,109	407,375
インフラ資産	35,232,914	142,459	74,955		9,086,907	1,814	28,628	44,567,677
土地	1,923,013	117,219	64,959		96,866		28,628	2,230,684
建物	377,901		9,038		59,769			446,709
工作物	32,102,345	25,240	958		8,930,272			41,058,814
その他								
建設仮勘定	829,655	309,206	654,562			1,814		831,469
物品	2,979,254	17,134,682	10,842,223	23,604	75,684	1,018,379	64,292	5,124,981
合計	44,109,671	17,134,682	10,842,223	3,346,973	44,854,436	2,055,200	15,517,610	137,860,794

1 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細(連結ベース)

①有形固定資産の明細

(単位:千円)

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	134,318,589	3,890,487	770,528	137,438,547	47,199,162	1,983,073	90,239,385
土地	19,152,953	139,080	2	19,292,030			19,292,030
立木竹	29,695,426			29,695,426			29,695,426
建物	78,115,796	3,096,629		81,212,425	43,749,001	1,744,816	37,463,424
工作物	3,732,130	286,455		4,018,585	2,204,976	71,624	1,813,610
船舶	1,645,983			1,645,983	1,135,257	65,160	510,726
浮標等							
航空機							
その他	1,165,869			1,165,869	109,929	101,473	1,055,940
建設仮勘定	810,432	368,323	770,526	408,229			408,229
インフラ資産	128,545,230	650,919	106,307	129,089,842	84,501,876	2,979,850	44,587,966
土地	2,230,622	63		2,230,684			2,230,684
建物	775,945	7,779		783,724	337,015	28,632	446,709
工作物	124,889,619	365,727	11,825	125,243,520	84,164,690	2,951,163	41,078,830
その他	444			444	171	55	273
建設仮勘定	648,601	277,350	94,482	831,469			831,469
物品	8,013,361	617,462	82,468	8,548,355	3,383,078	1,052,620	5,165,277
合計	270,877,180	5,158,868	959,304	275,076,744	135,084,117	6,015,543	139,992,628

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・ 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	5,917,334	16,683,017	10,112,705	5,352,882	35,713,750	1,035,006	15,424,691	90,239,385
土地	1,302,658	7,717,107	1,503,773	158,249	3,355,504	100,969	5,153,770	19,292,030
立木竹					29,695,426			29,695,426
建物	4,559,328	8,233,699	8,589,108	4,032,131	1,748,778	43,188	10,257,192	37,463,424
工作物	20,627	732,210	19,824	106,562	49,243	883,524	1,620	1,813,610
船舶					510,726			510,726
浮標等								
航空機								
その他				1,055,940				1,055,940
建設仮勘定	34,722				354,073	7,326	12,109	408,229
インフラ資産	35,232,914	142,459	74,955	20,289	9,086,907	1,814	28,628	44,587,966
土地	1,923,013	117,219	64,959		96,866		28,628	2,230,684
建物	377,901		9,038		59,769			446,709
工作物	32,102,345	25,240	958	20,016	8,930,272			41,078,830
その他				273				273
建設仮勘定	829,655	309,206	654,562			1,814		831,469
物品	3,009,242	17,134,682	10,842,223	5,396,775	44,886,648	2,055,200	64,292	5,165,277
合計	44,159,490	17,134,682	10,842,223	5,396,775	44,886,648	2,055,200	15,517,610	139,992,628

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:千円)

銘柄名	株数・口数 など (A)	時価単価 (単位:円) (B)	貸借対照表計 上額 (A)×(B) (C)	取得単価 (単位:円) (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
株式会社旭開発	1,000	50,000	50,000	50,000	50,000		50,000
アサヒグループホールディングス株式会社	1,000	3,507	3,507	50	50	3,457	50
株式会社エフエム萩	80	50,000	4,000	50,000	4,000		4,000
関西電力株式会社	1,900	997	1,894	500	950	944	950
株式会社広域市町村型CATVネットワーク	150	50,000	7,500	50,000	7,500		7,500
九州電力株式会社	1,500	1,071	1,607	500	750	857	750
キリンホールディングス株式会社	2,000	1,578	3,156	50	100	3,056	100
五洋建設株式会社	500	471	236	100	50	186	50
パナソニック株式会社	115	1,034	119	435	50	69	50
中部電力株式会社	1,500	1,572	2,357	500	750	1,607	750
株式会社東芝	1,000	219	219	50	50	169	50
日新製鋼株式会社	100	1,313	131	500	50	81	50
日本製紙株式会社	100	2,003	200	500	50	150	50
日本ゼオン株式会社	1,000	728	728	50	50	678	50
日本電信電話株式会社	600	4,848	2,909	250	150	2,759	150
萩ケープルネットワーク株式会社	40	50,000	2,000	50,000	2,000		2,000
萩公共サービス株式会社	200	50,000	10,000	50,000	10,000		10,000
株式会社マリナーナ萩	204	50,000	10,200	50,000	10,200		10,200
三菱電機株式会社	1,000	1,180	1,180	50	50	1,130	50
三菱マテリアル株式会社	1,000	318	318	50	50	268	50
山口放送株式会社	2,000	500	1,000	500	1,000		1,000
株式会社たまたがわ	110	50,000	5,500	50,000	5,500		5,500
豊田通商株式会社	34	2,543	86	3,176	108	△ 22	86
一般会計 合計	17,133	373,882	108,846	357,261	93,458	15,388	93,436
一般会計等 合計	17,133	373,882	108,846	357,261	93,458	15,388	93,436
全体ベース 純計	17,133	373,882	108,846	357,261	93,458	15,388	93,436

市場価格のないも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)	投資損失引 当金計上額 (H)	(参考)財産 に関する調 書記載額
水道事業出資金	315,959	6,208,981	4,522,364	1,686,617	1,281,369	24.7%	415,920		
病院事業出資金	335,836	4,473,011	4,122,373	350,638	439,261	76.5%	268,063		
有限会社アクアグリーン川上	3,300	4,654	1,651	3,003	6,300	52.4%	1,573	1,727	3,300
有限会社アスクむつみ	17,550	23,785	2,954	20,831	23,400	75.0%	15,623		17,550
有限会社グリーンファーム旭	10,000	29,815	1,963	27,852	15,000	66.7%	18,569		10,000
萩海運有限公司	85,380	35,021	312,956	△ 277,935	89,380	95.5%	△ 265,484		85,380
萩市土地開発公社	10,000	26,292		26,292	10,000	100.0%	26,292		10,000
有限会社ハピネスふくえ	5,650	22,381	8,764	13,617	11,350	49.8%	6,779		5,650
一般社団法人萩八景遊覧船	6,000	41,630	3,339	38,291	10,000	60.0%	22,975		6,000
一般会計 合計	789,676	10,865,571	8,976,364	1,889,207	1,886,059	41.9%	791,011	1,727	137,880
一般会計等 合計	789,676	10,865,571	8,976,364	1,889,207	1,886,059	41.9%	791,011	1,727	137,880
全体ベース 合計	789,676	10,865,571	8,976,364	1,889,207	1,886,059	41.9%	791,011	1,727	137,880
全体 ベース 相殺消去	△ 651,796	△ 10,681,992	△ 8,644,737	△ 2,037,255	△ 1,720,630	37.9%	△ 683,983		
全体ベース 純計	137,880	183,579	331,627	△ 148,048	165,429	83.4%	107,028	1,727	137,880

注) 萩海運有限公司については、決算後の国庫補助金収入により回復可能なため、強制評価減を要しないものとしている。

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:千円)

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)/(F) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (臨時損失) (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
阿武菰森林組合	83,911	705,353	209,956	495,397	238,037	35.3%	174,627		83,911	83,911
石見空港ターミナルビル株式会社	13,000	787,752	93,553	694,199	480,000	2.7%	18,813		13,000	13,000
公益信託はぎ大学支援市民基金	11,100	2,763		2,763	11,100	100.0%	2,763	8,337	2,763	11,100
萩ロイヤルインテリジェントホテル株式会社	1,000	958,004	835,345	122,659	63,000	1.6%	1,950		1,000	1,000
一般社団法人無角和種振興公社	75,000	212,510	10,887	201,623	201,623	37.2%	75,004		75,000	75,000
公益財団法人やまぐち移植医療推進財団	6,369	315,588	2,271	313,317	313,317	2.0%	6,360		6,369	6,369
山口県教育振興県民運動推進基金	2,443	473,778	3,342	470,436	470,436	0.5%	2,446		2,443	2,443
山口県共済生活協同組合	100	1,886,239	63,245	1,822,994	1,704,484	0.0%	182		100	100
山口県漁業信用基金協会	30,200	4,606,467	2,521,057	2,085,410	1,301,100	2.3%	48,382		30,200	30,200
一般財団法人山口県建設技術センター	389	294,741	90,701	204,040	204,040	0.2%	388		389	389
更生保護法人山口県更生保護協会	11	123,072	800	122,272	122,272	0.0%	12		11	11
公益財団法人山口県国際交流協会	10,177	760,205	2,387	757,818	757,817	1.3%	10,155		10,177	10,177
山口県栽培漁業推進基金	3,314	1,175,843	97,169	1,078,674	1,078,673	0.3%	3,344		3,314	3,314
公益財団法人やまぐち産業振興財団	7,800	10,737,953	6,725,817	4,012,136	4,012,135	0.2%	7,623		7,800	7,800
山口県椎茸農業協同組合	1	86,389	86,858	△ 469	24,672	0.0%		1		1
社会福祉安定資金	1,030	1,944,573	361,345	1,583,228	1,583,228	0.1%	1,108		1,030	1,030
山口県信用保証協会	145,739	289,305,896	260,663,818	28,642,078	28,642,077	0.5%	146,075		145,739	145,739
公益社団法人山口県青果物基金協会	3,320	469,831	121,616	348,215	348,215	1.0%	3,308		3,320	3,320
公益社団法人山口県畜産振興協会	1,280	1,664,313	73,510	1,590,803	1,590,803	0.1%	1,273		1,280	1,280
一般財団法人山口県ニューメディア推進財団	3,890	2,113,490	451,648	1,661,842	1,661,842	0.2%	3,822		3,890	3,890
山口県農業信用基金協会	15,410	98,256,168	94,233,307	4,022,861	4,022,861	0.4%	15,287		15,410	15,410
公益財団法人山口県暴力追放運動推進センター	6,720	513,243	5,946	507,297	507,298	1.3%	6,696		6,720	6,720
一般社団法人山口県労働者福祉協議会	5,130	813,554	44,992	768,562	768,562	0.7%	5,149		5,130	5,130
社会福祉法人萩市社会福祉事業団	3,000	2,921,530	525,248	2,396,282	2,396,281	0.1%	3,115		3,000	3,000
地方公共団体金融機構	5,800	^{24,643,371,000} 24,643,371,000	^{24,427,184,000} 24,427,184,000	216,187,000	16,602,000	0.0%	64,856		5,800	5,800
公益財団法人やまぐち農林振興公社	5,737	49,987,536	37,904,515	12,083,021	12,083,021	0.1%	6,042		5,737	5,737
一般社団法人萩ものがたり	2,000	11,352	870	10,482	9,000	22.2%	2,329		2,000	2,000
一般会計 合計	443,871	^{25,114,499,140} 25,114,499,140	^{24,832,314,203} 24,832,314,203	282,184,937	81,197,895	0.6%	1,552,017	8,338	435,533	443,871
一般会計等 合計	443,871	^{25,114,499,140} 25,114,499,140	^{24,832,314,203} 24,832,314,203	282,184,937	81,197,895	0.6%	1,552,017	8,338	435,533	443,871
全体ベース 純計	443,871	^{25,114,499,140} 25,114,499,140	^{24,832,314,203} 24,832,314,203	282,184,937	81,197,895	0.6%	1,552,017	8,338	435,533	443,871

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 調査記載額
財政調整基金	4,396,403				4,396,403	4,396,403
減債基金	881,211				881,211	881,211
職員退職手当基金	918,215				918,215	918,215
あなたのふるさと救済援基金	260,105				260,105	260,105
合併特例基金	3,826,544				3,826,544	3,826,544
福祉振興基金	170,893				170,893	170,893
振興基金	106,280				106,280	106,280
温泉振興基金	19,736				19,736	19,736
ふるさと・水と土保全対策基金	35,013				35,013	35,013
至誠館大学進学奨学基金	26,555				26,555	26,555
守永・石川基金	105,635				105,635	105,635
高等学校進学奨励基金	23,111				23,111	23,111
教育振興基金	19,031				19,031	19,031
教育文化奨励基金	6,400				6,400	6,400
芸術文化育英基金	23,596				23,596	23,596
市民病院基金	928,234				928,234	928,234
大谷重友大学進学奨学基金	20,642				20,642	20,642
大田義晴進学奨学基金	10,947				10,947	10,947
市庁舎建設基金	605,525				605,525	605,525
用品調達基金	2,038			962	3,000	3,000
一般会計 合計	12,386,114			962	12,387,076	12,387,076
土地開発基金	1,096,901		190,616		1,287,517	1,287,517
一般会計等 合計	13,483,015		190,616	962	13,674,593	13,674,593
国民健康保険基金	420,468				420,468	420,468
介護給付費準備基金	227,213				227,213	227,213
地方公営事業会計 合計	647,681				647,681	647,681
全体ベース 純計	14,130,696		190,616	962	14,322,274	14,322,274

⑤貸付金の明細

(単位:千円)

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	
地域総合整備資金貸付金 (ふるさと融資)	802,000				802,000
災害援護資金貸付金	14,800				14,800
高等学校進学奨励金貸付金	1,461		648		2,109
一般会計 合計	818,261		648		818,909
一般会計等 合計	818,261		648		818,909
全体ベース 純計	818,261		648		818,909

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
【貸付金】		
その他の貸付金	44,924	
元金	38,966	
民生費貸付金(福祉援護資金) 元金	15,115	
民生費貸付金(住宅新築等資金) 元金	23,036	
教育費貸付金 元金	815	
利子	5,958	
民生費貸付金(福祉援護資金) 利子	1,637	
民生費貸付金(住宅新築等資金) 利子	4,321	
一般会計 小計	44,924	
【未収金】		
税等未収金	366,215	△ 42,775
市民税(個人)	69,888	△ 7,303
市民税(法人)	3,795	△ 543
固定資産税	245,742	△ 30,546
軽自動車税	4,146	△ 686
都市計画税	42,644	△ 3,697
その他の未収金	84,471	△ 1,787

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
【貸付金】		
その他の貸付金	216	
元金	216	
教育費貸付金 元金	216	
一般会計 小計	216	
【未収金】		
税等未収金	75,936	△ 1,558
市民税(個人)	28,496	△ 180
市民税(法人)	3,230	△ 51
固定資産税	36,723	△ 1,182
軽自動車税	2,093	△ 23
都市計画税	5,394	△ 122
その他の未収金	20,498	△ 110

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	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
分担金及び負担金	30,126	△ 223	分担金及び負担金	4,136	
林業費分担金			林業費分担金	182	
農林水産施設災害復旧費分担金			農林水産施設災害復旧費分担金	180	
老人福祉費負担金	295	△ 2	老人福祉費負担金	149	
児童福祉費負担金	29,831	△ 221	児童福祉費負担金	3,625	
使用料及び手数料	43,985	△ 1,495	使用料及び手数料	8,784	
総務管理使用料	72	△ 3	総務管理使用料	479	
社会福祉使用料			社会福祉使用料	197	
農業使用料	6,856	△ 233	農業使用料	1,864	
観光使用料	64	△ 2	住宅使用料	6,182	
住宅使用料	36,947	△ 1,256	小学校使用料	4	
小学校使用料	9		社会教育使用料	45	
社会教育使用料	11		総務管理手数料	7	
保健衛生手数料	26	△ 1	保健衛生手数料	6	
財産収入	4,774		財産収入	620	
土地貸付収入	4,019		土地貸付収入	340	
家屋貸付収入			家屋貸付収入	280	
物品売却収入	755		諸収入	6,958	△ 110
諸収入	5,586	△ 69	総務費雑入	105	

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	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
民生費雑入	5,545	△ 69	民生費雑入	6,844	△ 110
商工費雑入	41		教育費雑入	9	
一般会計 小計	450,686	△ 44,562	一般会計 小計	96,434	△ 1,668
一般会計 合計	495,610	△ 44,562	一般会計 合計	96,650	△ 1,668
一般会計等 合計	495,610	△ 44,562	一般会計等 合計	96,650	△ 1,668
【未収金】			【未収金】		
			給水収益	65,403	△ 1,282
			加入納付金	713	
			受託工事収益	8	
			他会計負担金	6,414	
			他会計補助金	76,071	
			県負担金	10,495	
水道事業企業会計 合計			水道事業企業会計 合計	159,104	△ 1,282
【未収金】			【未収金】		
			医業収益	389,418	△ 5,716
			医業外収益	130,715	△ 114
病院事業企業会計 合計			病院事業企業会計 合計	520,133	△ 5,830
【未収金】			【未収金】		
税等未収金			税等未収金		

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	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
国民健康保険料	156,008	△ 41,631	国民健康保険料	107,855	
一般被保険者国民健康保険料	148,127	△ 39,608	一般被保険者国民健康保険料	104,072	
医療給付費分	105,799	△ 28,163	医療給付費分	71,525	
後期高齢者支援金分	27,584	△ 7,470	後期高齢者支援金分	21,484	
介護納付金分	14,744	△ 3,975	介護納付金分	11,063	
退職被保険者国民健康保険料	7,881	△ 2,023	退職被保険者国民健康保険料	3,783	
医療給付費分	5,173	△ 1,406	医療給付費分	2,380	
後期高齢者支援金分	1,509	△ 329	後期高齢者支援金分	727	
介護納付金分	1,199	△ 288	介護納付金分	676	
国民健康保険事業(事業勘定)特別会計 小計	156,008	△ 41,631	国民健康保険事業(事業勘定)特別会計 小計	107,855	
【未収金】			【未収金】		
その他の未収金			その他の未収金		
雑入			雑入		
一般被保険者返納金	96		一般被保険者返納金	30	
国民健康保険事業(事業勘定)特別会計 小計	96		国民健康保険事業(事業勘定)特別会計 小計	30	
国民健康保険事業(事業勘定)特別会計 合計	156,104	△ 41,631	国民健康保険事業(事業勘定)特別会計 合計	107,885	
【未収金】			【未収金】		
税等未収金			税等未収金		
後期高齢者医療保険料	2,569	△ 759	後期高齢者医療保険料	3,728	

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	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
普通徴収保険料	2,569	△ 759	特別徴収保険料	△ 405	
滞納繰越分	2,569	△ 759	現年度分	△ 405	
			普通徴収保険料	4,133	
			現年度分	4,133	
後期高齢者医療事業特別会計 小計	2,569	△ 759	後期高齢者医療事業特別会計 小計	3,728	
後期高齢者医療事業特別会計 合計	2,569	△ 759	後期高齢者医療事業特別会計 合計	3,728	
【未収金】			【未収金】		
税等未収金			税等未収金		
介護保険料	10,497	△ 3,360	介護保険料	8,460	
第1号被保険者保険料	10,497	△ 3,360	第1号被保険者保険料	8,460	
滞納繰越分普通徴収保険料	10,497	△ 3,360	現年度分特別徴収保険料	△ 422	
			現年度分普通徴収保険料	8,882	
介護保険事業特別会計 小計	10,497	△ 3,360	介護保険事業特別会計 小計	8,460	
介護保険事業特別会計 合計	10,497	△ 3,360	介護保険事業特別会計 合計	8,460	
全体ベース 単純 合計	664,779	△ 90,312	全体ベース 単純 合計	895,960	△ 8,780
連結修正等			連結修正等	△ 241,819	
全体ベース 純計	664,779	△ 90,312	全体ベース 純計	654,141	△ 8,780

(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	うち1年内償還予定		政府資金	地方公共団体 金融機関	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1年内償還予定					うち共同発行債	うち住民公募債	
公共事業等債	1,735,631	289,050		1,723,643		868	11,120			
公営住宅建設事業債	1,255,471	146,985		1,230,381	25,090					
災害復旧事業債	1,053,018	44,778		940,318		112,700				
緊急防災・減災事業債	316,567	44,684		107,917	208,650					
教育・福祉施設等整備事業債	1,711,974	190,934		1,613,358		36,928	61,688			
一般単独事業債	9,624,330	1,333,997		623,526	1,278,093	3,421,520	3,312,154			989,036
辺地対策事業債	795,877	132,512		795,877						
過疎対策事業債	3,335,800	485,057		3,335,800						
厚生福祉施設整備事業債	239,546	75,671		239,546						
国の予算貸付・政府関係機関貸付債	666,051	43,733			666,051					
財源対策債	459,355	72,363		283,553	174,846		957			
臨時財政特例債	798	390		798						
減税補てん債	289,973	50,017		289,973						
臨時税収補てん債	43,667	26,348		43,667						
臨時財政対策債	7,112,693	637,718		4,977,407	249,749	575,821	1,309,716			24,470
都道府県貸付金	24,470	2,160								
その他	928,617	59,828		829,602	99,015					
一般会計 小計	29,593,837	3,636,224		17,035,366	2,701,494	4,147,837	4,695,635			1,013,506
一般会計等 小計	29,593,837	3,636,224		17,035,366	2,701,494	4,147,837	4,695,635			1,013,506
辺地対策事業債	153,818	30,556		153,818						
過疎対策事業債	72,030	6,918		72,030						
国保事業(直診勘定)特別会計 小計	225,848	37,474		225,848						
水道事業債	2,400,400	111,866		1,479,926	920,474					
辺地対策事業債	108,257	17,456		108,257						
過疎対策事業債	57,492	14,755		57,492						
水道事業企業会計 小計	2,566,149	144,077		1,645,676	920,474					
病院事業債	3,087,787	329,603		2,757,608	122,229	187,950	20,000			
過疎対策事業債	319,262	14,642		319,262						
病院事業企業会計 小計	3,407,048	344,245		3,076,889	122,229	187,950	20,000			
地方公営事業会計 小計	6,199,045	525,795		4,948,393	1,042,703	187,950	20,000			
全体ベース 合計	35,792,882	4,162,020		21,983,759	3,744,196	4,335,787	4,715,635			1,013,506

②地方債(利率別)の明細

(単位:千円)

会 計 名 称	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	
		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	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				
一般会計	29,593,837	20,430,815	8,123,239	600,570	114,118	152,847	47,443	124,805										
一般会計等 小計	29,593,837	20,430,815	8,123,239	600,570	114,118	152,847	47,443	124,805										
国保事業(直診勘定)特別会計	225,848	219,492	6,356															
水道事業企業会計	2,566,149	482,153	606,596	1,338,952	20,535	21,256	24,469	72,189										
病院事業企業会計	3,407,048	842,582	1,376,274	1,188,192														
地方公営事業会計 小計	6,199,045	1,544,227	1,989,226	2,527,144	20,535	21,256	24,469	72,189										
全体ベース 合計	35,792,882	21,975,042	10,112,465	3,127,714	134,652	174,104	71,911	196,994										

③地方債(返済期間別)の明細

(単位:千円)

会 計 名 称	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									
一般会計	29,593,837	3,636,224	3,701,926	3,315,154	2,934,439	2,648,150	9,402,118	2,988,061	853,029	114,736									
一般会計等 小計	29,593,837	3,636,224	3,701,926	3,315,154	2,934,439	2,648,150	9,402,118	2,988,061	853,029	114,736									
国保事業(直診勘定)特別会計	225,848	37,474	41,387	38,770	40,371	34,101	30,832	2,913											
水道事業企業会計	2,566,149	144,077	146,653	150,515	139,645	139,517	628,821	577,807	440,945	198,171									
病院事業企業会計	3,407,048	344,245	307,746	274,910	242,889	240,026	1,125,036	728,392	95,440	48,364									
地方公営事業会計 小計	6,199,045	525,795	495,786	464,195	422,905	413,643	1,784,690	1,309,113	536,384	246,534									
全体ベース 合計	35,792,882	4,162,020	4,197,712	3,779,349	3,357,343	3,061,793	11,186,808	4,297,174	1,389,414	361,271									

④特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位:千円)

特定の契約条項が付された地方債残高	契約条項の概要
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
			本 年 度 目 的 使 用	そ の 他	
固定資産—徴収不能引当金	47,693	40,171	43,301		44,562
流動資産—徴収不能引当金	2,003	1,668	2,003		1,668
退職手当引当金	6,082,357	844,961	1,116,372		5,810,947
損失補償等引当金	289,670		18,886		270,784
賞与等引当金	311,816	301,057	311,816		301,057
投資損失引当金	2,751		1,024		1,727
一般会計等 小計	6,736,291	1,187,857	1,493,402		6,430,745
固定資産—徴収不能引当金	48,274	45,750	48,274		45,750
流動資産—徴収不能引当金	6,871	1,345	1,104		7,112
退職手当引当金	1,064,470	78,999	169,115		974,354
損失補償等引当金					
賞与等引当金	120,473	122,033	120,473		122,033
投資損失引当金					
地方公営事業会計 小計	1,240,088	248,126	338,966		1,149,249
固定資産—徴収不能引当金	95,967	85,920	91,575		90,312
流動資産—徴収不能引当金	8,875	3,013	3,107		8,780
退職手当引当金	7,146,827	923,960	1,285,486		6,785,301
損失補償等引当金	289,670		18,886		270,784
賞与等引当金	432,289	423,090	432,289		423,090
投資損失引当金	2,751		1,024		1,727
全体ベース 合計	7,976,379	1,435,983	1,832,368		7,579,994

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)	県工事負担金	山口県	158,009	農地、漁港、道路、河川、街路、港湾等の県事業に対する市負担
	重要伝統的建造物群保存地区保存修理事業補助金	所有者(4件)	25,108	重要伝統的建造物群保存地区の歴史的風致を保全するために行う個人が所有する伝統的建造物の保存修理に対する支援
	インターネット高速化支援事業補助金	萩ケーブルネットワーク㈱	19,805	地域による通信速度の格差解消のため、田万川・須佐地域及び三見・大井・木間地区のケーブルインターネット高速化に要する経費に対する支援
	需要対応型産地育成事業補助金・平山台果樹産地育成支援事業	あぶらんど萩農業協同組合、平山台果樹生産組合、農事組合法人 ふくえ	16,621	産地形成計画に基づき生産拡大に取り組む法人等に対し、必要な栽培機械・集出荷調整施設等の導入を支援
	私立学校施設整備費補助金	学校法人 萩光塩学院	13,406	私立学校の教育振興のため、萩光塩学院が実施した校舎耐震補強工事に対して助成
	浄化槽設置整備事業補助金	個人(計35基)	13,323	公衆衛生の向上と生活排水による公共用水域の水質汚濁防止に資するため、個人が設置する浄化槽に対して補助
	障がい者支援施設整備費補助金	特定非営利活動法人 ハローフレンズ	10,000	障がい者への日中活動の場の提供や自立に向けた就労支援事業に取り組む特定非営利活動法人に対する施設移転改築整備費の支援
	農産物等直売施設整備費補助金	あぶらんど萩農業協同組合	10,000	安全・安心で新鮮な農畜産物の提供を図るファーマーズマーケットの施設整備を支援
	その他		58,643	
	一般会計等 小計			324,915
地 事 業 公 営 計	該当なし			
地方公営事業会計 小計				
所有外資産分 合計			324,915	
その他の補助金等	後期高齢者医療療養給付費負担金	山口県後期高齢者医療広域連合	803,474	後期高齢者医療療養給付費に係る一般会計の広域連合に対する負担
	病院事業負担金	萩市病院	444,900	萩市病院事業会計に対する一般会計負担
	中山間地域等直接支払事業交付金	各集落協定組織等	241,196	中山間地域や離島の耕作放棄を防止し、適正な農業生産活動を行う農家等に対する交付金
	離島航路補助金	萩海運有限公司	185,659	離島航路運営費欠損額に対する補助
	多面的機能支払事業交付金	各地域保全会	139,493	農業・農村の多面的機能維持等のため行う地域活動や営農活動に対する支援
	萩・長門清掃一部事務組合負担金	萩・長門清掃一部事務組合	127,458	萩・長門清掃工場「はなもゆ」の運営等に係る構成市負担
	地方バス路線補助金	中国ジェイアールバス株式会社、防長交通株式会社、石見交通株式会社	123,070	地方バス路線を維持する事業者に対する補助
	企業立地促進奨励金	トーフレ 株式会社	100,000	雇用機会の創出及び拡大並びに産業の振興を図るため、操業を開始した企業に対する奨励金
	機構集積協力交付金	各農事組合法人及び農業者等	98,389	農地中間管理機構を活用した担い手への農地集積・集約化を加速させるため、機構に農地を貸し付けた地域及び個人に対して各協力金を交付
	その他		1,235,774	
一般会計等 小計			3,499,412	
地 方 公 営 事 業 会 計	保険財政共同安定化事業拠出金	山口県国民健康保険団体連合会	1,643,647	県内市町国保の保険料平準化、財政の安定化を図るため、療養の給付に要する費用等に交付される保険財政共同安定化事業に係る保険者拠出金
	後期高齢者支援金	社会保険診療報酬支払基金 山口支部	767,185	後期高齢者医療広域連合に対して後期高齢者交付金を交付するための費用に充てるため、診療報酬支払基金が保険者から徴収する支援金
	後期高齢者医療保険保険料負担金	山口県後期高齢者医療広域連合	534,534	市で収納した後期高齢者医療保険料を広域連合に拠出
	介護給付費納付金	社会保険診療報酬支払基金 山口支部	304,664	介護保険の財源として、各保険者が診療報酬支払基金に納付する費用
	後期高齢者医療保険基盤安定負担金	山口県後期高齢者医療広域連合	250,140	後期高齢者医療保険の低所得者等に係る保険料軽減に要する費用の負担
	高額医療費共同事業拠出金	山口県国民健康保険団体連合会	182,491	高額医療費に対する財政安定化のため、国保連合会が保険者に交付する高額医療費共同事業負担金の財源として拠出する費用
	その他		166,275	
地方公営事業会計 小計			3,848,936	
その他の補助金等 合計			7,348,349	
一般会計等 小計			3,824,327	
地方公営事業会計 小計			3,848,936	
単純合計			7,673,264	
相殺消去			636,022	
合 計			7,037,241	

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	
一般会計等	税収等	市税	5,362,497	
		地方譲与税	309,617	
		利子割交付金	12,691	
		繰入金(休日急患診療事業特別会計分)	51,272	
		配当割交付金	27,445	
		株式等譲渡所得割交付金	26,832	
		地方消費税交付金	970,817	
		ゴルフ場利用税交付金	4,461	
		自動車取得税交付金	71,853	
		地方特例交付金	14,119	
		地方交付税	13,968,024	
		交通安全対策特別交付金	7,813	
		分担金及び負担金	395,791	
		寄附金	149,636	
		駐車場事業特別会計繰入金(一般会計分)	664	
	小計		21,373,533	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	928,090
			県支出金	83,761
			計	1,011,851
		経常的補助金	国庫支出金	3,474,269
			県支出金	2,749,813
計			6,224,083	
小計		7,235,933		
合計			28,609,466	
地方公営事業会計	税収等	介護保険料	1,125,137	
		国民健康保険料	1,423,818	
		後期高齢者医療保険料	535,591	
		繰入金(後期高齢者医療事業特別会計分)	280,215	
		支払基金交付金	1,605,358	
		療養給付費等交付金	291,649	
		前期高齢者交付金	2,073,656	
		繰入金(国保事業(直診勘定)特別会計分)	176,502	
		共同事業交付金	1,779,231	
		繰入金(介護保険事業特別会計分)	1,087,145	
		繰入金(国保事業(事業勘定)特別会計分)	640,871	
		出資金等の受入(水道事業分)	32,204	
		出資金等の受入(病院事業分)	109,842	
	小計		11,161,219	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	5,792
			計	5,792
		経常的補助金	国庫支出金	3,191,289
			県支出金	1,247,331
			計	4,438,620
	小計		4,444,412	
合計			15,605,632	
単純合計	税収等		32,534,752	
	国県等補助金		11,680,346	
相殺消去	税収等		2,378,715	
	国県等補助金			
全体ベース 合計	税収等		30,156,037	
	国県等補助金		11,680,346	
	財源 合計		41,836,383	

(2) 財源情報の明細

① 一般会計等

(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	28,550,609	6,224,083	413,451	15,463,205	6,449,871
有形固定資産等の増加	3,796,141	1,011,851	2,088,349	695,941	
貸付金・基金等の増加	709,471			709,471	
その他					
合計	33,056,221	7,235,933	2,501,800	16,868,616	6,449,871

② 全体ベース

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	41,892,434	10,662,703	555,151	23,390,683	7,283,897
有形固定資産等の増加	4,076,563	1,017,643	2,096,549	962,371	
貸付金・基金等の増加	636,482			636,482	
その他					
合計	46,605,479	11,680,346	2,651,700	24,989,536	7,283,897

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	1,764
決済性預金	807,472
定期預金	30,000
一般会計合計	839,236
一般会計等 合計	839,236
現金	522
決済性預金	1,752,632
定期預金	400,000
地方公営事業会計 合計	2,153,154
現金	241,819
連結修正等	241,819
現金	244,105
決済性預金	2,560,104
定期預金	430,000
全体ベース 純計	3,234,209

5 連結精算表

連結貸借対照表内訳表

(単位:千円)

科目	一般会計等財務書類						全体財務書類	
	一般会計	土地取得事業特別会計	休日急患診療事業特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計	
							公営企業会計	
							水道事業	病院事業
資産合計	145,301,528	1,287,517	47,384	146,636,429		146,636,429	6,208,981	4,473,011
固定資産	139,970,259	1,287,517	47,384	141,305,160		141,305,160	4,987,625	2,985,485
有形固定資産	129,159,459		47,093	129,206,552		129,206,552	4,862,119	2,876,862
事業用資産	84,933,123			84,933,123		84,933,123		2,394,906
土地	18,280,619			18,280,619		18,280,619		813,640
立木竹	29,695,426			29,695,426		29,695,426		
建物	75,314,540			75,314,540		75,314,540		3,543,668
建物減価償却累計額	△40,951,978			△40,951,978		△40,951,978		△1,982,225
工作物	3,662,349			3,662,349		3,662,349		202,536
工作物減価償却累計額	△1,983,599			△1,983,599		△1,983,599		△182,712
船舶	699,300			699,300		699,300		
船舶減価償却累計額	△190,909			△190,909		△190,909		
浮標等								
浮標等減価償却累計額								
航空機								
航空機減価償却累計額								
その他								
その他減価償却累計額								
建設仮勘定	407,375			407,375		407,375		
インフラ資産	40,240,590			40,240,590		40,240,590	4,327,087	
土地	2,156,438			2,156,438		2,156,438		74,246
建物	381,889			381,889		381,889		401,835
建物減価償却累計額	△187,887			△187,887		△187,887		△149,129
工作物	117,705,348			117,705,348		117,705,348		7,510,882
工作物減価償却累計額	△80,646,668			△80,646,668		△80,646,668		△3,510,747
その他						0		
その他減価償却累計額						0		
建物仮勘定	831,469			831,469		831,469		
物品	5,056,399		69,325	5,125,724		5,125,724	1,427,732	1,648,677
物品減価償却累計額	△1,070,652		△22,232	△1,092,884		△1,092,884	△892,700	△1,166,721
無形固定資産	218,490		291	218,781		218,781	125,507	734
ソフトウェア	13,004			13,004		13,004		
その他	205,486		291	205,777		205,777	125,507	734
投資その他の資産	10,592,310	1,287,517		11,879,827		11,879,827		107,889
投資及び出資金	1,334,055			1,334,055		1,334,055		107,889
有価証券	108,846			108,846		108,846		
出資金	1,225,209			1,225,209		1,225,209		
その他								107,889
投資損失引当金	△1,727			△1,727		△1,727		
長期延滞債権	495,610			495,610		495,610		
長期貸付金	818,261			818,261		818,261		
基金	7,990,673	1,287,517		9,278,190		9,278,190		
減債基金	881,211			881,211		881,211		
その他	7,109,462	1,287,517		8,396,979		8,396,979		
その他								
徴収不能引当金	△44,562			△44,562		△44,562		
流動資産	5,331,269			5,331,269		5,331,269	1,221,355	1,463,128
現金預金	839,236			839,236		839,236	1,049,889	936,408
未収金	96,650			96,650		96,650	159,104	520,133
短期貸付金	648			648		648		
基金	4,396,403			4,396,403		4,396,403		
財政調整基金	4,396,403			4,396,403		4,396,403		
減債基金								
棚卸資産							13,645	12,417
その他								
徴収不能引当金	△1,668			△1,668		△1,668	△1,282	△5,830
繰延資産								24,397
負債・純資産合計	145,301,528	1,287,517	47,384	146,636,429		146,636,429	6,208,981	4,473,011
負債合計	36,105,063		11,470	36,116,533		36,116,533	4,522,364	4,122,373
固定負債	32,094,263		10,007	32,104,270		32,104,270	4,284,200	3,552,263
地方債等	25,957,613			25,957,613		25,957,613	2,422,073	3,062,803
長期未払金	64,926			64,926		64,926		
退職手当引当金	5,800,940		10,007	5,810,947		5,810,947	217,149	384,748
損失補償等引当金	270,784			270,784		270,784		
その他							1,644,978	104,712
流動負債	4,010,800		1,463	4,012,264		4,012,264	238,164	570,109
1年内償還予定地方債等	3,636,224			3,636,224		3,636,224	144,077	344,245
未払金	6,343			6,343		6,343	34,049	145,774
未払費用								
前受金							58	
前受収益								
賞与等引当金	299,594		1,463	301,057		301,057	13,798	78,858
預り金	68,640			68,640		68,640	46,182	1,232
その他								
純資産合計	109,196,465	1,287,517	35,914	110,519,896		110,519,896	1,686,617	350,638
固定資産等形成分	143,917,989	1,287,517	47,384	145,252,891		145,252,891	4,994,387	3,316,350
余剰分(不足分)	△34,721,524		△11,470	△34,732,995		△34,732,995	△3,307,770	△2,965,712
他団体出資等分								

連結貸借対照表内訳表

(単位:千円)

科目	全体財務書類							総計 (単純合算)
	地方公営事業会計							
	公営事業会計							
小計	国民健康保険 事業(事業勘 定)特別会計	国民健康保険 事業(直診勘 定)特別会計	後期高齢者 医療事業特 別会計	介護保険事 業特別会計	駐車場事業 特別会計	小計		
資産合計	10,681,991	643,696	750,405	19,955	395,095	165,742	1,974,893	159,293,313
固定資産	7,973,110	535,811	750,405	1,810	234,859	165,078	1,687,963	150,966,234
有形固定資産	7,738,981	798	749,385			165,078	915,261	137,860,794
事業用資産	2,394,906		675,029			165,078	840,107	88,168,136
土地	813,640		13,628			165,078	178,705	19,272,963
立木竹								29,695,426
建物	3,543,668		1,391,754				1,391,754	80,249,962
建物減価償却累計額	△1,982,225		△730,352				△730,352	△43,664,556
工作物	202,536							3,864,885
工作物減価償却累計額	△182,712							△2,166,311
船舶								699,300
船舶減価償却累計額								△190,909
浮標等								
浮標等減価償却累計額								
航空機								
航空機減価償却累計額								
その他								
その他減価償却累計額								
建設仮勘定								407,375
インフラ資産	4,327,087							44,567,677
土地	74,246							2,230,684
建物	401,835							783,724
建物減価償却累計額	△149,129							△337,015
工作物	7,510,882							125,216,230
工作物減価償却累計額	△3,510,747							△84,157,415
その他								
その他減価償却累計額								
建物仮勘定								831,469
物品	3,076,408	998	162,269				163,266	8,365,398
物品減価償却累計額	△2,059,421	△200	△87,912				△88,112	△3,240,417
無形固定資産	126,241	73	1,019		510		1,602	346,623
ソフトウェア								13,004
その他	126,241	73	1,019		510		1,602	333,619
投資その他の資産	107,889	534,940		1,810	234,350		771,100	12,758,816
投資及び出資金	107,889							1,441,944
有価証券								108,846
出資金								1,225,209
その他	107,889							107,889
投資損失引当金								△1,727
長期延滞債権		156,104		2,569	10,497		169,170	664,779
長期貸付金								818,261
基金		420,468			227,213		647,680	9,925,871
減債基金								881,211
その他		420,468			227,213		647,680	9,044,660
その他								
徴収不能引当金		△41,631		△759	△3,360		△45,750	△90,312
流動資産	2,684,484	107,885		18,145	160,236	664	286,930	8,302,683
現金預金	1,986,297			14,417	151,776	664	166,857	2,992,390
未収金	679,237	107,885		3,728	8,460		120,073	895,960
短期貸付金								648
基金								4,396,403
財政調整基金								4,396,403
減債基金								
棚卸資産	26,062							26,062
その他								
徴収不能引当金	△7,112							△8,780
繰延資産	24,397							24,397
負債・純資産合計	10,681,991	643,696	750,405	19,955	395,095	165,742	1,974,893	159,293,313
負債合計	8,644,737	98,185	310,363	5,653	213,480		627,681	45,388,951
固定負債	7,836,463	93,702	260,696	5,225	201,209		560,831	40,501,564
地方債等	5,484,876		188,374				188,374	31,630,863
長期未払金								64,926
退職手当引当金	601,897	93,702	72,322	5,225	201,209		372,457	6,785,301
損失補償等引当金								270,784
その他	1,749,690							1,749,690
流動負債	808,273	4,483	49,668	429	12,271		66,851	4,887,388
1年内償還予定地方債等	488,321		37,474				37,474	4,162,020
未払金	179,824							186,166
未払費用								
前受金	58							58
前受収益								
賞与等引当金	92,656	4,483	12,194	429	12,271		29,377	423,090
預り金	47,414							116,053
その他								
純資産合計	2,037,255	545,511	440,042	14,302	181,615	165,742	1,347,212	113,904,362
固定資産等形成分	8,310,737	421,338	750,405		227,722	165,078	1,564,543	155,128,170
余剰分(不足分)	△6,273,482	124,173	△310,363	14,302	△46,107	664	△217,331	△41,223,808
他団体出資等分								

連結貸借対照表内訳表

(単位:千円)

科目	全体財務書類			連結財務書類				
	連結修正等	相殺消去	純計	一部事務組合	地方三公社	第三セクター等		
				萩・長門清掃 一部事務組合	萩市土地開 発公社	株式会社マ リーナ萩	萩公共サービ ス株式会社	萩海運有限 会社
資産合計		651,796	158,641,518	2,061,817	26,292	85,025	76,882	35,021
固定資産		651,796	150,314,438	2,049,802		16,822	43,218	6,957
有形固定資産			137,860,794	2,049,802		16,662	42,863	6,957
事業用資産			88,168,136	2,029,513		15,567	16,173	3,658
土地			19,272,963	19,023				43
立木竹			29,695,426					
建物			80,249,962	885,278		19,500	13,539	26,206
建物減価償却累計額			△43,664,556	△37,290		△9,260	△1,145	△22,717
工作物			3,864,885	129,723		16,588	3,302	1,954
工作物減価償却累計額			△2,166,311	△23,162		△11,261	△377	△1,828
船舶			699,300					934,197
船舶減価償却累計額			△190,909					△934,197
浮標等								
浮標等減価償却累計額								
航空機								
航空機減価償却累計額								
その他				1,165,869				
その他減価償却累計額				△109,929				
建設仮勘定			407,375				854	
インフラ資産			44,567,677	20,289				
土地			2,230,684					
建物			783,724					
建物減価償却累計額			△337,015					
工作物			125,216,230	27,290				
工作物減価償却累計額			△84,157,415	△7,275				
その他				444				
その他減価償却累計額				△171				
建物仮勘定			831,469					
物品			8,365,398			10,238	42,929	33,764
物品減価償却累計額			△3,240,417			△9,142	△16,240	△30,465
無形固定資産			346,623			150	255	
ソフトウェア			13,004				178	
その他			333,619			150	76	
投資その他の資産	651,796		12,107,021			10	100	
投資及び出資金	651,796		790,149			10	100	
有価証券			108,846					
出資金	651,796		573,413			10	100	
その他			107,889					
投資損失引当金			△1,727					
長期延滞債権			664,779					
長期貸付金			818,261					
基金			9,925,871					
減債基金			881,211					
その他			9,044,660					
徴収不能引当金			△90,312					
流動資産			8,302,683	12,015	26,292	68,202	33,664	28,064
現金預金	241,819		3,234,209	12,015	26,292	63,839	27,792	22,813
未収金	△241,819		654,141			3,664	5,165	3,458
短期貸付金			648					
基金			4,396,403					
財政調整基金			4,396,403					
減債基金								
棚卸資産			26,062			688	625	1,605
その他						12	82	190
徴収不能引当金			△8,780					
繰延資産			24,397					
負債・純資産合計		651,796	158,641,518	2,061,817	26,292	85,025	76,882	35,021
負債合計			45,388,951			20,286	63,333	312,956
固定負債			40,501,564			9,165	27,913	
地方債等			31,630,863				8,000	
長期未払金			64,926					
退職手当引当金			6,785,301					
損失補償等引当金			270,784					
その他			1,749,690			9,165	19,913	
流動負債			4,887,388			11,121	35,420	312,956
1年内償還予定地方債等			4,162,020					300,000
未払金			186,166			4,827	31,535	11,067
未払費用						104		
前受金			58			5,918		
前受収益								
賞与等引当金			423,090					
預り金			116,053			219	3,885	1,889
その他			0			54		
純資産合計		651,796	113,252,567	2,061,817	26,292	64,739	13,549	△277,934
固定資産等形成分		651,796	154,476,375	2,049,802		16,822	43,218	6,957
余剰分(不足分)			△41,223,808	12,015	26,292	16,194	△29,669	△272,384
他団体出資等分						31,722		△12,507

連結貸借対照表内訳表

(単位:千円)

科目	連結財務書類 第三セクター等							
	有限会社アク アグリーン川上	株式会社たま がわ	有限会社アス クむつみ	株式会社旭 開発	有限会社グ ンファーム旭	有限会社ハピ ネスふくえ	株式会社広 域市町村型C ATVネット ワーク	一般社団法 人秋八景遊 覧船
資産合計	4,654	75,512	23,785	65,358	29,815	22,381	23,400	41,630
固定資産	199	2,352	6,134	2,053	4,658	321	1,219	3,470
有形固定資産	189	2,312	3,906	1,309	4,553	311		2,970
事業用資産		285	2,873	376		311		2,493
土地								
立木竹								
建物		630	9,318	4,965		2,240		787
建物減価償却累計額		△345	△6,446	△4,686		△1,929		△628
工作物				2,133				
工作物減価償却累計額				△2,036				
船舶								12,486
船舶減価償却累計額								△10,151
浮標等								
浮標等減価償却累計額								
航空機								
航空機減価償却累計額								
その他								
その他減価償却累計額								
建設仮勘定								
インフラ資産								
土地								
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								
建物仮勘定								
物品	777	13,104	49,082	11,041	19,394			2,628
物品減価償却累計額	△588	△11,077	△48,049	△10,108	△14,841			△2,152
無形固定資産			2,078	544				
ソフトウェア				494				
その他			2,078	50				
投資その他の資産	10	40	150	200	105	10	1,219	500
投資及び出資金	10	40	150	200	105	10	1,219	500
有価証券								
出資金	10	40	150		105	10		
その他				200			1,219	500
投資損失引当金								
長期延滞債権								
長期貸付金								
基金								
減債基金								
その他								
徴収不能引当金								
流動資産	4,455	66,903	17,651	63,305	25,157	22,061	22,181	38,160
現金預金	3,729	47,739	13,229	57,515	24,014	21,727	14,845	37,807
未収金	386	7,816	2,339	4,257	1,143	110	479	327
短期貸付金								
基金								
財政調整基金								
減債基金								
棚卸資産	340	11,062		1,374		60	6,827	
その他		286	2,083	159		164	30	26
徴収不能引当金								
繰延資産		6,258						
負債・純資産合計	4,654	75,512	23,785	65,358	29,815	22,381	23,400	41,630
負債合計	1,651	30,661	2,954	15,586	1,963	8,764	3,506	3,339
固定負債						1,925		
地方債等								
長期未払金								
退職手当引当金						1,925		
損失補償等引当金								
その他								
流動負債	1,651	30,661	2,954	15,586	1,963	6,839	3,506	3,339
1年内償還予定地方債等								
未払金	1,617	23,070	2,034	6,569	1,021	922	3,373	842
未払費用		3,660				247		2,438
前受金				60				
前受収益								
賞与等引当金		2,500						
預り金	34	1,432	448	8,188	942	5,670	132	59
その他			472	769				
純資産合計	3,003	44,851	20,831	49,772	27,852	13,617	19,894	38,291
固定資産等形成分	199	2,312	5,675	2,053	4,553	321	1,219	3,470
余剰分(不足分)	1,374	20,114	9,948	44,484	14,025	6,461	9,067	19,505
他団体出資等分	1,429	22,425	5,208	3,235	9,275	6,836	9,609	15,316

連結貸借対照表内訳表

(単位:千円)

科目	連結財務書類				
	小計	総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計
資産合計	483,464	161,864,887		871,149	160,993,738
固定資産	87,402	153,103,437		871,149	152,232,289
有形固定資産	82,032	139,992,628			139,992,628
事業用資産	41,736	90,239,385			90,239,385
土地	43	19,292,030			19,292,030
立木竹		29,695,426			29,695,426
建物	77,185	81,212,425			81,212,425
建物減価償却累計額	△47,156	△43,749,001			△43,749,001
工作物	23,977	4,018,585			4,018,585
工作物減価償却累計額	△15,502	△2,204,976			△2,204,976
船舶	946,683	1,645,983			1,645,983
船舶減価償却累計額	△944,348	△1,135,257			△1,135,257
浮標等					
浮標等減価償却累計額					
航空機					
航空機減価償却累計額					
その他		1,165,869			1,165,869
その他減価償却累計額		△109,929			△109,929
建設仮勘定	854	408,229			408,229
インフラ資産		44,587,966			44,587,966
土地		2,230,684			2,230,684
建物		783,724			783,724
建物減価償却累計額		△337,015			△337,015
工作物		125,243,520			125,243,520
工作物減価償却累計額		△84,164,690			△84,164,690
その他		444			444
その他減価償却累計額		△171			△171
建物仮勘定		831,469			831,469
物品	182,957	8,548,355			8,548,355
物品減価償却累計額	△142,661	△3,383,078			△3,383,078
無形固定資産	3,026	349,649			349,649
ソフトウェア	672	13,676			13,676
その他	2,354	335,973			335,973
投資その他の資産	2,344	12,761,160		871,149	11,890,011
投資及び出資金	2,344	1,444,288		872,876	571,412
有価証券		108,846			108,846
出資金	425	1,225,634		872,876	352,758
その他	1,919	109,807			109,807
投資損失引当金		△1,727		△1,727	
長期延滞債権		664,779			664,779
長期貸付金		818,261			818,261
基金		9,925,871			9,925,871
減債基金		881,211			881,211
その他		9,044,660			9,044,660
徴収不能引当金		△90,312			△90,312
流動資産	389,804	9,120,599			8,730,795
現金預金	335,047	3,365,745	255,691		3,621,436
未収金	29,144	925,104	△255,691		669,413
短期貸付金		648			648
基金		4,396,403			4,396,403
財政調整基金		4,396,403			4,396,403
減債基金					
棚卸資産	22,580	48,642			48,642
その他	3,032	3,032			3,032
徴収不能引当金		△8,780			△8,780
繰延資産	6,258	30,655			30,655
負債・純資産合計	483,464	161,864,887		871,149	160,993,738
負債合計	465,000	45,853,951		270,000	45,583,951
固定負債	39,003	40,540,566		270,000	40,270,566
地方債等	8,000	31,638,863			31,638,863
長期未払金		64,926			64,926
退職手当引当金	1,925	6,787,225			6,787,225
損失補償等引当金		270,784		270,000	784
その他	29,078	1,778,768			1,778,768
流動負債	425,997	5,313,385			5,313,385
1年内償還予定地方債等	300,000	4,462,020			4,462,020
未払金	86,877	273,043			273,043
未払費用	6,449	6,449			6,449
前受金	5,978	6,036			6,036
前受収益					
賞与等引当金	2,500	425,590			425,590
預り金	22,899	138,952			138,952
その他	1,295	1,295			1,295
純資産合計	18,464	116,010,936		601,149	115,409,787
固定資産等形成分	86,798	157,264,770		872,876	156,391,894
余剰分(不足分)	△160,882	△41,346,382		△273,024	△41,073,358
他団体出資等分	92,548	92,548		1,297	91,251

連結行政コスト計算書内訳表

(単位:千円)

科目	一般会計等財務書類						全体財務書類	
	一般会計	土地取得事業特別会計	休日急患診療事業特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計	
							公営企業会計	
							水道事業	病院事業
純経常行政コスト	26,751,516	△1,102	54,015	26,804,429	51,272	26,753,157	△65,197	134,381
経常費用	27,842,261		100,598	27,942,859	51,272	27,891,586	669,965	2,821,475
業務費用	17,027,655		83,097	17,110,752		17,110,752	669,871	2,821,464
人件費	6,621,290		29,909	6,651,199		6,651,199	194,466	1,231,954
職員給与費	4,764,469		23,869	4,788,338		4,788,338	161,067	1,094,669
賞与等引当金繰入額	299,594		1,463	301,057		301,057	13,798	78,858
退職手当引当金繰入額	844,961			844,961		844,961	19,600	58,427
その他	712,267		4,577	716,843		716,843		
物件費等	9,873,022		53,090	9,926,111		9,926,111	419,753	1,435,636
物件費	4,329,451		41,932	4,371,383		4,371,383	144,839	1,116,022
維持補修費	282,924			282,924		282,924	45,566	12,970
減価償却費	5,250,779		11,116	5,261,895		5,261,895	224,044	306,644
その他	9,868		42	9,909		9,909	5,304	
その他の業務費用	533,343		98	533,441		533,441	55,652	153,874
支払利息	346,598			346,598		346,598	52,220	60,881
徴収不能引当金繰入額	41,839			41,839		41,839	285	1,059
その他	144,906		98	145,004		145,004	3,147	91,933
移転費用	10,814,606		17,501	10,832,107	51,272	10,780,834	94	12
補助金等	3,806,827		17,501	3,824,327		3,824,327		
社会保障給付	3,619,666			3,619,666		3,619,666		
他会計への繰入金	3,380,198			3,380,198	51,272	3,328,926		
その他	7,916			7,916		7,916	94	12
経常収益	1,090,745	1,102	46,582	1,138,429		1,138,429	735,162	2,687,094
使用料及び手数料	545,337		194	545,531		545,531	567,093	2,054,418
その他	545,408	1,102	46,388	592,898		592,898	168,069	632,676
純行政コスト	28,548,969	△1,102	54,015	28,601,882	51,272	28,550,609	△65,197	134,381
臨時損失	1,838,015			1,838,015		1,838,015		
災害復旧事業費	1,837,895			1,837,895		1,837,895		
資産除売却損								
投資損失引当金繰入額								
損失補償等引当金繰入額								
その他	119			119		119		
臨時利益	40,562			40,562		40,562		
資産売却益	20,652			20,652		20,652		
その他	19,910			19,910		19,910		

連結純資産変動計算書内訳表

科目	一般会計等財務書類						全体財務書類	
	一般会計	土地取得事業特別会計	休日急患診療事業特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計	
							公営企業会計	
							水道事業	病院事業
前年度末純資産残高	108,976,663	1,286,415	38,656	110,301,735		110,301,735	1,589,216	375,176
純行政コスト(△)	28,548,969	△1,102	54,015	28,601,882	51,272	28,550,609	△65,197	134,381
財源	28,558,194		51,272	28,609,466	51,272	28,558,194	32,204	109,842
税収等	21,322,260		51,272	21,373,533	51,272	21,322,260	32,204	109,842
国県等補助金	7,235,933			7,235,933		7,235,933		
本年度差額	9,225	1,102	△2,743	7,584		7,584	97,401	△24,539
固定資産の変動(内部変動)								
有形固定資産等の増加								
有形固定資産等の減少								
貸付金・基金等の増加								
貸付金・基金等の減少								
資産評価差額	△3,125			△3,125		△3,125		
無償所管換等	214,066			214,066		214,066		
比例連結割合変更に伴う差額								
その他	△365			△365		△365		
本年度純資産変動額	219,802	1,102	△2,743	218,161		218,161	97,401	△24,539
本年度末純資産残高	109,196,465	1,287,517	35,914	110,519,896		110,519,896	1,686,617	350,638

連結行政コスト計算書内訳表

(単位:千円)

科目	全体財務書類							小計	総計 (単純合算)
	地方公営事業会計								
	公営事業会計								
小計	国民健康保険 事業(事業勘 定)特別会計	国民健康保険 事業(直診勘 定)特別会計	後期高齢者 医療事業特 別会計	介護保険事 業特別会計	駐車場事業 特別会計	小計			
純経常行政コスト	69,184	8,419,819	134,567	816,624	6,087,692	△664	15,458,038	42,331,651	
経常費用	3,491,441	8,455,234	685,734	819,533	6,204,702	7,518	16,172,721	47,607,020	
業務費用	3,491,335	276,569	668,280	15,950	550,510	6,766	1,518,074	22,120,161	
人件費	1,426,419	90,268	284,065	7,523	229,909		611,765	8,689,384	
職員給与費	1,255,736	79,827	251,472	6,123	197,722		535,143	6,579,217	
賞与等引当金繰入額	92,656	4,483	12,194	429	12,271		29,377	423,090	
退職手当引当金繰入額	78,028			971			971	923,960	
その他		5,958	20,399		19,916		46,274	763,117	
物件費等	1,855,390	46,892	381,357	7,271	263,013	6,766	705,299	12,486,800	
物件費	1,260,861	46,618	325,991	7,271	262,681	6,766	649,326	6,281,571	
維持補修費	58,537		135				135	341,596	
減価償却費	530,688	200	55,012				55,211	5,847,794	
その他	5,304	75	220		332		626	15,839	
その他の業務費用	209,526	139,408	2,858	1,156	57,588		201,010	943,977	
支払利息	113,101		2,191				2,191	461,890	
徴収不能引当金繰入額	1,345	41,631		759	3,360		45,750	88,933	
その他	95,080	97,777	667	397	54,228		153,069	393,153	
移転費用	106	8,178,665	17,455	803,583	5,654,192	752	14,654,646	25,486,859	
補助金等		2,976,740	15,730	803,583	52,883		3,848,936	7,673,264	
社会保障給付		5,141,619			5,601,260		10,742,879	14,362,545	
他会計への繰出金		60,293				664	60,957	3,441,155	
その他	106	13	1,725		49	88	1,874	9,896	
経常収益	3,422,257	35,415	551,168	2,909	117,009	8,182	714,683	5,275,369	
使用料及び手数料	2,621,511	717	2,671	123	219	8,178	11,908	3,178,950	
その他	800,745	34,698	548,497	2,786	116,791	4	702,775	2,096,419	
純行政コスト	69,184	8,419,819	134,567	816,624	6,087,692	△664	15,458,038	44,129,103	
臨時損失								1,838,015	
災害復旧事業費								1,837,895	
資産除売却損									
投資損失引当金繰入額									
損失補償等引当金繰入額									
その他								119	
臨時利益								40,562	
資産売却益								20,652	
その他								19,910	

連結純資産変動計算書内訳表

科目	全体財務書類							小計	総計 (単純合算)
	地方公営事業会計								
	公営事業会計								
小計	国民健康保険 事業(事業勘 定)特別会計	国民健康保険 事業(直診勘 定)特別会計	後期高齢者 医療事業特 別会計	介護保険事 業特別会計	駐車場事業 特別会計	小計			
前年度末純資産残高	1,964,392	782,152	392,314	15,120	△9,081	165,078	1,345,582	113,611,709	
純行政コスト(△)	69,184	8,419,819	134,567	816,624	6,087,692	△664	15,458,038	44,129,103	
財源	142,046	8,187,097	182,294	815,806	6,278,389		15,463,585	44,215,098	
税収等	142,046	6,209,225	176,502	815,806	3,817,640		11,019,173	32,534,752	
国県等補助金		1,977,872	5,792		2,460,748		4,444,412	11,680,346	
本年度差額	72,863	△232,722	47,728	△819	190,696	664	5,548	85,994	
固定資産の変動(内部変動)									
有形固定資産等の増加									
有形固定資産等の減少									
貸付金・基金等の増加									
貸付金・基金等の減少									
資産評価差額								△3,125	
無償所管換等								214,066	
比例連結割合変更に伴う差額									
その他		△3,918					△3,918	△4,283	
本年度純資産変動額	72,863	△236,640	47,728	△819	190,696	664	1,629	292,653	
本年度末純資産残高	2,037,255	545,511	440,042	14,302	181,615	165,742	1,347,212	113,904,362	

連結行政コスト計算書内訳表

(単位:千円)

科目	全体財務書類			連結財務書類				
	連結修正等	相殺消去	純計	一部事務組合	地方三公社	第三セクター等		
				萩・長門清掃 一部事務組合	萩市土地開 発公社	株式会社マ リーナ萩	萩公共サービ ス株式会社	萩海運有限 会社
純経常行政コスト		2,236,669	40,094,981	275,045	32	△1,576	1,206	△68,627
経常費用		2,913,757	44,693,263	375,017	74	53,440	310,522	606,320
業務費用		41,066	22,079,095	360,432	3	52,605	309,644	605,772
人件費			8,689,384	796		16,184	194,605	222,558
職員給与費			6,579,217			16,184	28,005	193,389
賞与等引当金繰入額			423,090					
退職手当引当金繰入額			923,960					
その他			763,117	796			166,600	29,169
物件費等		41,066	12,445,735	359,602	3	36,421	114,877	376,301
物件費		41,066	6,240,505	210,224	3	13,147	86,711	232,451
維持補修費			341,596			87	3,379	137,839
減価償却費			5,847,794	149,369		3,023	8,520	1,746
その他			15,839	9		20,164	16,266	4,265
その他の業務費用			943,977	33			162	6,913
支払利息			461,890				160	6,913
徴収不能引当金繰入額			88,933					
その他			393,153	33			2	
移転費用		2,872,692	22,614,167	14,585	71	834	879	548
補助金等		636,022	7,037,241	14,585				
社会保障給付			14,362,545					
他会計への繰出金		2,236,669	1,204,486					
その他			9,896		71	834	879	548
経常収益		677,088	4,598,281	99,972	42	55,016	309,317	674,947
使用料及び手数料		97	3,178,853	85,223				
その他		676,991	1,419,428	14,749	42	55,016	309,317	674,947
純行政コスト		2,236,669	41,892,434	275,045	32	△1,576	1,206	△68,627
臨時損失			1,838,015					
災害復旧事業費			1,837,895					
資産除売却損								0
投資損失引当金繰入額								
損失補償等引当金繰入額								
その他			119					
臨時利益			40,562					
資産売却益			20,652					
その他			19,910					

連結純資産変動計算書内訳表

科目	全体財務書類			連結財務書類				
	連結修正等	相殺消去	純計	一部事務組合	地方三公社	第三セクター等		
				萩・長門清掃 一部事務組合	萩市土地開 発公社	株式会社マ リーナ萩	萩公共サービ ス株式会社	萩海運有限 会社
前年度末純資産残高		509,750	113,101,959	2,206,775	26,325	63,162	14,755	△346,561
純行政コスト(△)		2,236,669	41,892,434	275,045	32	△1,576	1,206	△68,627
財源		2,378,715	41,836,383	130,087				
税収等		2,378,715	30,156,037	130,087				
国県等補助金			11,680,346					
本年度差額		142,046	△56,051	△144,958	△32	1,576	△1,206	68,627
固定資産の変動(内部変動)								
有形固定資産等の増加								
有形固定資産等の減少								
貸付金・基金等の増加								
貸付金・基金等の減少								
資産評価差額			△3,125					
無償所管換等			214,066					
比例連結割合変更に伴う差額								
その他			△4,283					
本年度純資産変動額		142,046	150,607	△144,958	△32	1,576	△1,206	68,627
本年度末純資産残高		651,796	113,252,567	2,061,817	26,292	64,739	13,549	△277,934

連結行政コスト計算書内訳表

(単位:千円)

科目	連結財務書類 第三セクター等							
	有限会社アクアグリーン川上	株式会社たまたがわ	有限会社アスクむつみ	株式会社旭開発	有限会社グリーンファーム旭	有限会社ハピネスふくえ	株式会社広域市町村型CATVネットワーク	一般社団法人萩八景遊覧船
純経常行政コスト	△1,955	△3,118	△323	△1,846	△1,330	△760	△186	△2,739
経常費用	31,006	335,476	61,435	92,492	41,079	23,099	33,242	34,485
業務費用	29,545	335,214	58,200	91,686	39,233	21,813	32,828	32,216
人件費	12,349	64,715	30,225	32,357	13,769	11,974	6,855	20,713
職員給与費	12,349	64,225	26,595	31,997	13,769	11,598	5,655	15,753
賞与等引当金繰入額								
退職手当引当金繰入額						257		
その他		490	3,630	360		119	1,200	4,960
物件費等	17,196	269,672	27,975	59,329	25,464	9,834	25,973	11,502
物件費	16,484	47,498	16,319	18,577	933	4,390	3,793	6,825
維持補修費	438	2,831	2,563	745	2,306	188		1,872
減価償却費	38	1,211	1,753	1,134	2,710	133		1,662
その他	236	218,131	7,340	38,873	19,515	5,122	22,180	1,143
その他の業務費用		827				5		
支払利息								
徴収不能引当金繰入額								
その他		827				5		
移転費用	1,461	262	3,235	806	1,846	1,286	414	2,269
補助金等								
社会保障給付								
他会計への繰出金								
その他	1,461	262	3,235	806	1,846	1,286	414	2,269
経常収益	32,961	338,594	61,758	94,338	42,408	23,859	33,428	37,223
使用料及び手数料								
その他	32,961	338,594	61,758	94,338	42,408	23,859	33,428	37,223
純行政コスト	△1,955	△3,039	△323	△1,840	△1,330	△760	△189	△2,739
臨時損失		79			6			
災害復旧事業費								
資産除売却損						0		
投資損失引当金繰入額								
損失補償等引当金繰入額								
その他		79			6			
臨時利益							3	
資産売却益								
その他							3	

連結純資産変動計算書内訳表

科目	連結財務書類 第三セクター等							
	有限会社アクアグリーン川上	株式会社たまたがわ	有限会社アスクむつみ	株式会社旭開発	有限会社グリーンファーム旭	有限会社ハピネスふくえ	株式会社広域市町村型CATVネットワーク	一般社団法人萩八景遊覧船
前年度末純資産残高	1,048	41,812	20,507	47,932	26,523	12,857	19,705	35,552
純行政コスト(△)	△1,955	△3,039	△323	△1,840	△1,330	△760	△189	△2,739
財源								
税収等								
国県等補助金								
本年度差額	1,955	3,039	323	1,840	1,330	760	189	2,739
固定資産の変動(内部変動)								
有形固定資産等の増加								
有形固定資産等の減少								
貸付金・基金等の増加								
貸付金・基金等の減少								
資産評価差額								
無償所管換等								
比例連結割合変更に伴う差額								
その他								
本年度純資産変動額	1,955	3,039	323	1,840	1,330	760	189	2,739
本年度末純資産残高	3,003	44,851	20,831	49,772	27,852	13,617	19,894	38,291

連結行政コスト計算書内訳表

(単位:千円)

科目	連結財務書類				
	小計	総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計
純経常行政コスト	△81,254	42,525,474		2,236,669	40,288,804
経常費用	1,622,596	49,604,707		3,561,198	46,043,510
業務費用	1,608,756	24,089,352		353,062	23,736,290
人件費	626,304	9,316,484			9,316,484
職員給与費	419,518	6,998,735			6,998,735
賞与等引当金繰入額		423,090			423,090
退職手当引当金繰入額	257	924,217			924,217
その他	206,528	970,442			970,442
物件費等	974,545	13,820,950		352,881	13,468,070
物件費	447,129	6,938,927		352,881	6,586,046
維持補修費	152,250	493,846			493,846
減価償却費	21,930	6,019,094			6,019,094
その他	353,236	369,084			369,084
その他の業務費用	7,907	951,918		181	951,737
支払利息	7,073	468,963		181	468,782
徴収不能引当金繰入額		88,933			88,933
その他	834	394,021			394,021
移転費用	13,840	25,515,355		3,208,136	22,307,219
補助金等		7,687,849		971,466	6,716,382
社会保障給付		14,362,545			14,362,545
他会計への繰入金		3,441,155		2,236,669	1,204,486
その他	13,840	23,807			23,807
経常収益	1,703,850	7,079,234		1,324,528	5,754,705
使用料及び手数料		3,264,174		97	3,264,077
その他	1,703,850	3,815,060		1,324,431	2,490,629
純行政コスト	△81,172	44,323,008		2,217,645	42,105,362
臨時損失	85	1,838,099			1,838,099
災害復旧事業費		1,837,895			1,837,895
資産除売却損	0	0			0
投資損失引当金繰入額					
損失補償等引当金繰入額					
その他	85	204			204
臨時利益	3	40,565		19,024	21,541
資産売却益		20,652			20,652
その他	3	19,913		19,024	889

連結純資産変動計算書内訳表

科目	連結財務書類				
	小計	総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計
前年度末純資産残高	△62,708	115,782,101		440,079	115,342,022
純行政コスト(△)	△81,172	44,323,008		2,217,645	42,105,362
財源		44,345,184		2,378,715	41,966,469
税収等		32,664,839		2,378,715	30,286,124
国県等補助金		11,680,346			11,680,346
本年度差額	81,172	22,176		161,069	△138,893
固定資産の変動(内部変動)					
有形固定資産等の増加					
有形固定資産等の減少					
貸付金・基金等の増加					
貸付金・基金等の減少					
資産評価差額		△3,125			△3,125
無償所管換等		214,066			214,066
比例連結割合変更に伴う差額					
その他		△4,283			△4,283
本年度純資産変動額	81,172	228,835		161,069	67,765
本年度末純資産残高	18,464	116,010,936		601,149	115,409,787

連結資金収支計算書内訳表

(単位:千円)

科目	一般会計等財務書類						全体財務書類	
	一般会計	土地取得事業特別会計	休日急患診療事業特別会計	総計 (単純合算)	相殺消去	純計	地方公営事業会計	
							公営企業会計	
						水道事業	病院事業	
業務活動収支	3,964,914	1,102		3,966,015		3,966,015	208,825	239,652
業務支出	22,824,344		89,022	22,913,367	51,272	22,862,094	463,037	2,462,051
業務費用支出	12,003,396		71,522	12,074,917		12,074,917	453,994	2,458,954
人件費支出	6,895,086		29,450	6,924,536		6,924,536	193,890	1,331,100
物件費等支出	4,641,658		42,072	4,683,730		4,683,730	207,884	1,066,972
支払利息支出	346,598			346,598		346,598	52,220	60,881
その他の支出	120,053			120,053		120,053		
移転費用支出	10,820,949		17,501	10,838,449	51,272	10,787,177	9,043	3,097
補助金等支出	3,813,169		17,501	3,830,670		3,830,670	5,847	
社会保障給付支出	3,619,666			3,619,666		3,619,666		
他会計への繰出支出	3,380,198			3,380,198	51,272	3,328,926		
その他の支出	7,916			7,916		7,916	3,196	3,097
業務収入	28,627,153	1,102	89,022	28,717,277	51,272	28,666,005	671,862	2,701,704
税収等収入	21,318,916		51,272	21,370,188	51,272	21,318,916		
国県等補助金収入	6,224,083			6,224,083		6,224,083		774
使用料及び手数料収入	546,026		194	546,221		546,221	566,398	2,193,360
その他の収入	538,128	1,102	37,555	576,786		576,786	105,464	507,570
臨時支出	1,837,895			1,837,895		1,837,895		
災害復旧事業費支出	1,837,895			1,837,895		1,837,895		
その他の支出								
臨時収入								
投資活動収支	△2,817,099	△1,102		△2,818,200		△2,818,200	△120,908	△89,893
投資活動支出	4,504,509	1,102		4,505,611		4,505,611	152,178	89,893
公共施設等整備費支出	3,796,141			3,796,141		3,796,141	152,178	89,893
基金積立金支出	429,838	1,102		430,940		430,940		
投資及び出資金支出	142,046			142,046		142,046		
貸付金支出	136,485			136,485		136,485		
その他の支出								
投資活動収入	1,687,411			1,687,411		1,687,411	31,271	
国県等補助金収入	1,011,851			1,011,851		1,011,851		
基金取崩収入	516,976			516,976		516,976		
貸付金元金回収収入	137,812			137,812		137,812		
資産売却収入	20,773			20,773		20,773		
その他の収入							31,271	
財務活動収支	△1,351,150			△1,351,150		△1,351,150	△48,699	△157,004
財務活動支出	3,852,950			3,852,950		3,852,950	135,202	354,246
地方債償還支出	3,852,950			3,852,950		3,852,950	135,202	354,246
その他の支出								
財務活動収入	2,501,800			2,501,800		2,501,800	86,503	197,242
地方債発行収入	2,501,800			2,501,800		2,501,800	54,300	87,400
その他の収入							32,203	109,842
本年度資金収支額	△203,335			△203,335		△203,335	39,219	△7,245
前年度末資金残高	973,932			973,932		973,932	1,010,670	943,653
比例連結割合変更に伴う差額								
本年度末資金残高	770,597			770,597		770,597	1,049,889	936,408
前年度末歳計外現金残高	70,008			70,008		70,008		
本年度歳計外現金増減額	△1,369			△1,369		△1,369		
本年度末歳計外現金残高	68,640			68,640		68,640		
本年度末現金預金残高	839,236			839,236		839,236	1,049,889	936,408

連結資金収支計算書内訳表

(単位:千円)

科目	全体財務書類							小計	総計 (単純合算)
	地方公営事業会計								
	公営事業会計								
小計	国民健康保険 事業(事業勘 定)特別会計	国民健康保険 事業(直診勘 定)特別会計	後期高齢者 医療事業特 別会計	介護保険事 業特別会計	駐車場事業 特別会計	小計			
業務活動収支	448,478	△236,460	57,234	△565	102,220	664	△76,906	4,337,587	
業務支出	2,925,088	8,401,676	631,430	817,645	6,201,214	7,518	16,059,482	41,897,937	
業務費用支出	2,912,948	223,011	613,975	14,062	547,022	6,766	1,404,836	16,392,701	
人件費支出	1,524,991	91,371	284,772	6,538	231,043		613,724	9,063,251	
物件費等支出	1,274,856	46,693	327,012	7,271	263,013	6,766	650,755	6,609,341	
支払利息支出	113,101		2,191				2,191	461,890	
その他の支出		84,947		252	52,967		138,165	258,219	
移転費用支出	12,140	8,178,665	17,455	803,583	5,654,192	752	14,654,646	25,505,235	
補助金等支出	5,847	2,976,740	15,730	803,583	52,883		3,848,936	7,685,453	
社会保障給付支出		5,141,619			5,601,260		10,742,879	14,362,545	
他会計への繰出支出		60,293				664	60,957	3,441,155	
その他の支出	6,293	13	1,725		49	88	1,874	16,082	
業務収入	3,373,566	8,165,215	688,663	817,081	6,303,434	8,182	15,982,576	48,073,419	
税収等収入		6,176,463	176,502	814,172	3,814,276		10,981,413	32,351,601	
国県等補助金収入	774	1,977,872			2,460,748		4,438,620	10,663,477	
使用料及び手数料収入	2,759,758	717	2,671	123	219	8,178	11,908	3,317,886	
その他の収入	613,034	10,163	509,490	2,786	28,192	4	550,635	1,740,454	
臨時支出								1,837,895	
災害復旧事業費支出								1,837,895	
その他の支出									
臨時収入									
投資活動収支	△210,801	133,518	△12,406		△45,410		75,701	△2,953,300	
投資活動支出	242,071	23,647	18,198		45,410		87,255	4,834,937	
公共施設等整備費支出	242,071		18,198				18,198	4,056,410	
基金積立金支出		23,647			45,410		69,057	499,997	
投資及び出資金支出								142,046	
貸付金支出								136,485	
その他の支出									
投資活動収入	31,271	157,164	5,792				162,956	1,881,638	
国県等補助金収入			5,792				5,792	1,017,643	
基金取崩収入		157,164					157,164	674,140	
貸付金元金回収収入								137,812	
資産売却収入								20,773	
その他の収入	31,271							31,271	
財務活動収支	△205,703		△44,827				△44,827	△1,601,680	
財務活動支出	489,448		53,027				53,027	4,395,426	
地方債償還支出	489,448		53,027				53,027	4,395,426	
その他の支出									
財務活動収入	283,746		8,200				8,200	2,793,746	
地方債発行収入	141,700		8,200				8,200	2,651,700	
その他の収入	142,046							142,046	
本年度資金収支額	31,974	△102,943		△565	56,810	664	△46,032	△217,393	
前年度末資金残高	1,954,323	102,943		14,981	94,965		212,890	3,141,144	
比例連結割合変更に伴う差額									
本年度末資金残高	1,986,297			14,417	151,776	664	166,857	2,923,751	
前年度末歳計外現金残高								70,008	
本年度歳計外現金増減額								△1,369	
本年度末歳計外現金残高								68,640	
本年度末現金預金残高	1,986,297			14,417	151,776	664	166,857	2,992,390	

連結資金収支計算書内訳表

(単位:千円)

科目	全体財務書類			連結財務書類				
	連結修正等	相殺消去	純計	一部事務組合	地方三公社	第三セクター等		
				萩・長門清掃 一部事務組合	萩市土地開 発公社	株式会社マ リーナ萩	萩公共サービ ス株式会社	萩海運有限 会社
業務活動収支	236,976		4,574,563	4,411	△32	3,530	17,801	40,378
業務支出		2,913,757	38,984,179	225,648	74	48,413	294,615	636,300
業務費用支出		41,066	16,351,636	211,063	3	47,579	293,736	635,752
人件費支出			9,063,251	796		16,184	193,533	229,130
物件費等支出		41,066	6,568,276	210,266	3	31,395	100,043	395,398
支払利息支出			461,890				160	6,913
その他の支出			258,219					4,311
移転費用支出		2,872,692	22,632,544	14,585	71	834	879	548
補助金等支出		636,022	7,049,431	14,585				
社会保障給付支出			14,362,545					
他会計への繰出支出		2,236,669	1,204,486					
その他の支出			16,082		71	834	879	548
業務収入	236,976	2,913,757	45,396,638	230,059	42	51,943	312,416	676,677
税込等収入		2,236,669	30,114,932	130,087				
国県等補助金収入			10,663,477					399,768
使用料及び手数料収入		97	3,317,789	85,223				
その他の収入	236,976	676,991	1,300,439	14,749	42	51,943	312,416	276,909
臨時支出			1,837,895					
災害復旧事業費支出			1,837,895					
その他の支出								
臨時収入								
投資活動収支		△142,046	△2,811,254				△15,041	
投資活動支出		142,046	4,692,892				15,041	
公共施設等整備費支出			4,056,410				15,041	
基金積立金支出			499,997					
投資及び出資金支出		142,046						
貸付金支出			136,485					
その他の支出								
投資活動収入			1,881,638					
国県等補助金収入			1,017,643					
基金取崩収入			674,140					
貸付金元金回収収入			137,812					
資産売却収入			20,773					
その他の収入			31,271					
財務活動収支	4,842	142,046	△1,738,883				△1,000	△20,000
財務活動支出			4,395,426				1,000	360,000
地方債償還支出			4,395,426				1,000	360,000
その他の支出								
財務活動収入	4,842	142,046	2,656,542					340,000
地方債発行収入			2,651,700					340,000
その他の収入	4,842	142,046	4,842					
本年度資金収支額	241,819		24,425	4,411	△32	3,530	1,760	20,378
前年度末資金残高			3,141,144	7,604	26,325	60,309	26,032	2,435
比例連結割合変更に伴う差額								
本年度末資金残高	241,819		3,165,569	12,015	26,292	63,839	27,792	22,813
前年度末歳計外現金残高			70,008					
本年度歳計外現金増減額			△1,369					
本年度末歳計外現金残高			68,640					
本年度末現金預金残高	241,819		3,234,209	12,015	26,292	63,839	27,792	22,813

連結資金収支計算書内訳表

(単位:千円)

科目	連結財務書類 第三セクター等							
	有限会社アク アグリーン川上	株式会社たま がわ	有限会社アス クむつみ	株式会社旭 開発	有限会社グリ ンファーム旭	有限会社ハピ ネスふくえ	株式会社広 域市町村型C ATVネット ワーク	一般社団法 人秋八景遊 覧船
業務活動収支	544	3,239	1,095	2,114	2,431	1,030	△7,252	4,047
業務支出	31,964	336,452	60,783	92,992	41,309	22,812	33,369	32,688
業務費用支出	30,502	334,256	57,034	92,186	38,749	21,376	32,955	30,419
人件費支出	13,339	64,715	30,225	32,663	13,769	11,717	7,190	20,812
物件費等支出	17,163	269,541	24,815	20,744	24,980	9,659	25,400	9,607
支払利息支出								
その他の支出			1,994	38,779			365	
移転費用支出	1,461	2,196	3,750	806	2,560	1,436	414	2,269
補助金等支出								
社会保障給付支出								
他会計への繰出支出								
その他の支出	1,461	2,196	3,750	806	2,560	1,436	414	2,269
業務収入	32,508	339,691	61,878	95,106	43,740	23,841	26,116	36,735
税収等収入								
国県等補助金収入								
使用料及び手数料収入								
その他の収入	32,508	339,691	61,878	95,106	43,740	23,841	26,116	36,735
臨時支出								
災害復旧事業費支出								
その他の支出								
臨時収入								
投資活動収支			△276	△595	△216		△1,219	△583
投資活動支出			276	595	216		1,219	583
公共施設等整備費支出				395	216			583
基金積立金支出								
投資及び出資金支出				200				
貸付金支出								
その他の支出			276				1,219	
投資活動収入								
国県等補助金収入								
基金取崩収入								
貸付金元金回収収入								
資産売却収入								
その他の収入								
財務活動収支								
財務活動支出								
地方債償還支出								
その他の支出								
財務活動収入								
地方債発行収入								
その他の収入								
本年度資金収支額	544	3,239	819	1,519	2,215	1,030	△8,471	3,464
前年度末資金残高	3,184	44,500	12,410	55,996	21,799	20,697	23,315	34,343
比例連結割合変更に伴う差額								
本年度末資金残高	3,729	47,739	13,229	57,515	24,014	21,727	14,845	37,807
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	3,729	47,739	13,229	57,515	24,014	21,727	14,845	37,807

連結資金収支計算書内訳表

(単位:千円)

科目	連結財務書類				
	小計	総計 (単純合算)	連結修正等	相殺消去	純計
業務活動収支	68,956	4,410,922	250,849		4,661,771
業務支出	1,631,696	43,755,355		3,561,198	40,194,157
業務費用支出	1,614,543	18,218,311		353,062	17,865,249
人件費支出	633,277	9,697,324			9,697,324
物件費等支出	928,746	7,748,357		352,881	7,395,476
支払利息支出	7,073	468,963		181	468,782
その他の支出	45,448	303,667			303,667
移転費用支出	17,153	25,537,044		3,208,136	22,328,908
補助金等支出		7,700,038		971,466	6,728,572
社会保障給付支出		14,362,545			14,362,545
他会計への繰出支出		3,441,155		2,236,669	1,204,486
その他の支出	17,153	33,306			33,306
業務収入	1,700,652	50,004,172	250,849	3,561,198	46,693,823
税収等収入		32,481,688		2,364,127	30,117,560
国県等補助金収入	399,768	11,063,245			11,063,245
使用料及び手数料収入		3,403,110		97	3,403,013
その他の収入	1,300,884	3,056,129	250,849	1,196,973	2,110,005
臨時支出		1,837,895			1,837,895
災害復旧事業費支出		1,837,895			1,837,895
その他の支出					
臨時収入					
投資活動収支	△17,929	△2,971,229		△142,046	△2,829,184
投資活動支出	17,929	4,852,867		182,046	4,670,821
公共施設等整備費支出	16,235	4,072,645			4,072,645
基金積立金支出		499,997			499,997
投資及び出資金支出	200	142,246		142,046	200
貸付金支出		136,485		40,000	96,485
その他の支出	1,495	1,495			1,495
投資活動収入		1,881,638		40,000	1,841,638
国県等補助金収入		1,017,643			1,017,643
基金取崩収入		674,140			674,140
貸付金元金回収収入		137,812		40,000	97,812
資産売却収入		20,773			20,773
その他の収入		31,271			31,271
財務活動収支	△21,000	△1,622,680	4,842	142,046	△1,759,883
財務活動支出	361,000	4,756,426		40,000	4,716,426
地方債償還支出	361,000	4,756,426		40,000	4,716,426
その他の支出					
財務活動収入	340,000	3,133,746	4,842	182,046	2,956,542
地方債発行収入	340,000	2,991,700		40,000	2,951,700
その他の収入		142,046	4,842	142,046	4,842
本年度資金収支額	30,027	△182,988	255,691		72,703
前年度末資金残高	305,021	3,480,094			3,480,094
比例連結割合変更に伴う差額					
本年度末資金残高	335,047	3,297,106	255,691		3,552,797
前年度末歳計外現金残高		70,008			70,008
本年度歳計外現金増減額		△1,369			△1,369
本年度末歳計外現金残高		68,640			68,640
本年度末現金預金残高	335,047	3,365,745	255,691		3,621,436

VIII 用語解説

Ⅷ 用語解説

1 貸借対照表

(1) 事業用資産

公共サービスに使用されている資産で、インフラ資産や物品以外の資産（庁舎、学校、公営住宅、清掃施設など）

(2) インフラ資産

道路や河川、公園、上水道などの社会基盤となる資産

(3) 無形固定資産

ソフトウェアや電話加入権、地上権等の用益物権など

(4) 投資及び出資金

有価証券や出資（出捐）金

(5) 投資損失引当金

連結団体に対する市場価格のない出資金の額が実質価格より低くなる場合の差額

(6) 長期延滞債権

市税、その他の債権のうち滞納繰越分の収入未済額

(7) 徴収不納引当金

市税、その他の債権のうち、過去の不納欠損率の状況から不納が見込まれる額

(8) 未収金

市税、その他の債権のうち現年度分の収入未済額

(9) 棚卸資産

売買目的で保有している資産

(10) 退職手当引当金

期末に全職員が自己都合退職した場合の支給額

(11) 損失補償等引当金

履行すべき額が確定しない損失保証債務等のうち、財政健全化法上の将来負担比率の算定に含めた将来負担額

(12) 賞与等引当金

翌年度に支給予定の期末勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額

(13) 預り金

職員給与にかかる所得税や入札保証金など自治体の所有に属さない現金（歳計外現金）など

(14) 固定資産等形成分

資産形成のために充当した資源の蓄積で、原則として固定資産等で保有される資産残高

(15) 余剰分（不足分）

費消可能な資源で蓄積された額

2 行政コスト計算書

(1) 経常費用

毎年度、経常的に発生する費用

(2) 移転費用

補助金等や社会保障給付、他会計への繰出金などに係る費用

(3) 経常収益

毎年度、経常的に発生する収益

(4) 純経常行政コスト

経常費用から経常収益を差し引いた額

(5) 純行政コスト

純経常行政コストに臨時損失と臨時利益の差額を加えた額

3 純資産計算書

(1) 固定資産等の変動（内部変動）

「有形固定資産等」や「貸付金・基金等」の増減による純資産の内部変動

(2) 資産評価差額

有価証券等の評価差額

(3) 無償所管換等

無償で譲渡又は取得した固定資産の評価差額など

4 資金収支計算書

(1) 社会保障給付支出

扶助費など社会保障給付に係る支出

(2) 公共施設等整備費支出

有形固定資産などの形成に係る支出

(3) 比例連結変更に伴う差額

加入する一部事務組合などにおいて、経費負担割合が変更となった場合の資金残高の調整額

(4) 歳計外現金

職員給与にかかる所得税や入札保証金など自治体の所有に属さない現金

平成 27 年度
萩市の財務報告書
【統一的な基準による財務書類】

平成 29 年 2 月 発行

萩市総務部財政課公会計準備室

TEL 0838-25-3131 (代表)

0838-25-3469 (直通)

E-mail : zaisei@city.hagi.lg.jp