

平成29年度

統一的な基準による陸前高田市財務書類

陸前高田市 総務部財政課

統一的な基準による陸前高田市財務書類

目次

1	地方公会計の整備について-----	1
2	財務書類について-----	1
3	財務書類の相互関係-----	2
4	財務書類の作成方法-----	2
5	平成29年度陸前高田市一般会計等財務書類の概要-----	3
6	平成29年度陸前高田市一般会計等財務書類-----	7
7	一般会計等財務書類に対する注記-----	12
8	附属明細書-----	15

1 地方公会計の整備について

地方公会計の整備については、平成12年に貸借対照表等のモデル、平成18年には基準モデル及び総務省方式改定モデルが総務省から示されました。

しかし、財務書類の作成方式が複数あり、自治体間での比較が困難であることや、固定資産台帳の整備が十分でないといった課題もあり、平成22年から「今後の新地方公会計の推進に関する研究会」により議論が進められ、平成26年4月に固定資産台帳の整備と複式簿記の導入を前提とした統一的な基準が示されました。

平成27年1月には、「統一的な基準による地方公会計マニュアル」が取りまとめられたことから、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等を原則として平成27年度から平成29年度までの3年間で作成することとされており、当市では平成28年度決算から作成しています。

2 財務書類について

(1) 貸借対照表（BS：Balance Sheet）

貸借対照表は、会計年度末時点での資産や負債などの残高（ストック情報）を表しています。この表は、資産をどのような財源（負債と純資産）で賄ったかを対照表で示しており、負債は将来世代の負担を、純資産は現在までの世代の負担を表しています。貸借対照表は資産と負債・純資産の合計額が同額になることから、バランスシートとも言います。

(2) 行政コスト計算書（PL：Profit and Loss Statement）

行政コスト計算書は、1年間の行政運営に伴う費用と、その財源としての収入（税収、国・県支出金等を除く）の金額を示した一覧表で、これにより、経常的な行政活動について、税収等で賄うべき行政コストを明らかにしたものです。民間企業における損益計算書に当たります。

(3) 純資産変動計算書（NW：Net Worth Matrix）

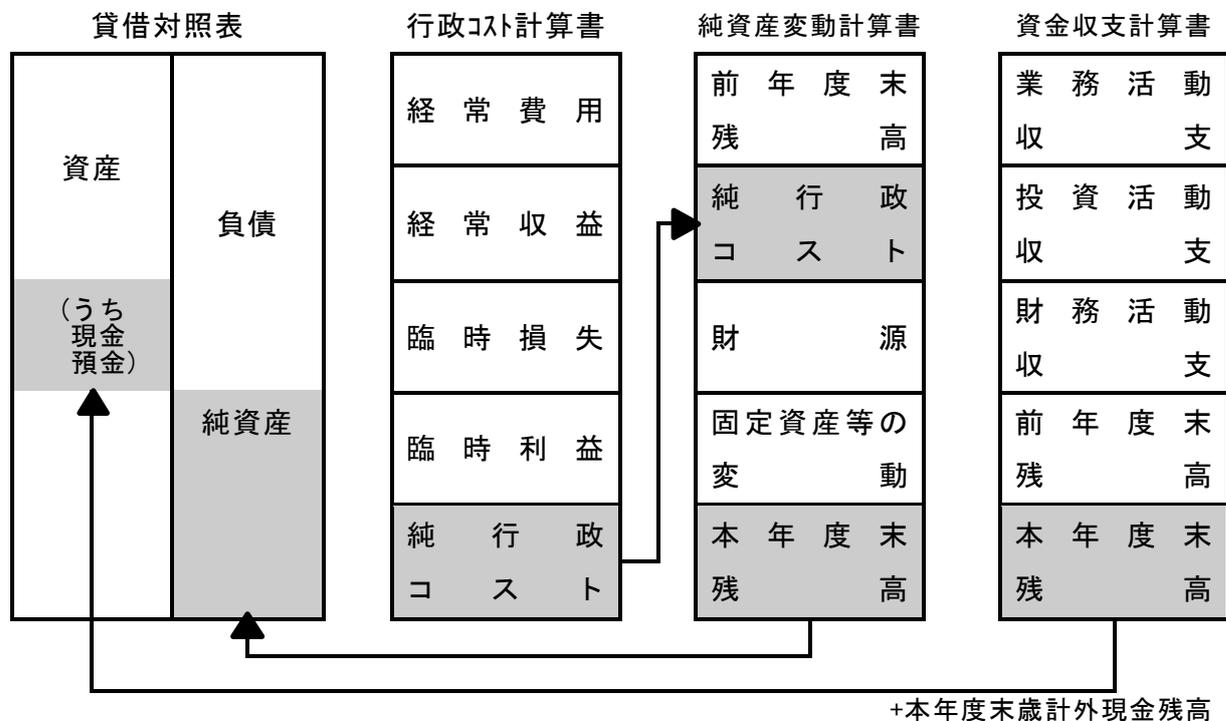
純資産変動計算書は、貸借対照表の「純資産」に計上されている数値が、1年間でどのように変動したかを表します。行政運営のためのコストがどの程度、税収、国・県支出金等で賄われたかを明らかにしています。

(4) 資金収支計算書（CF：Cash Flow Statement）

資金収支計算書は、1年間の歳入・歳出の状況を①「業務活動収支」②「投資活動収支」③「財務活動収支」の三つに区分した資金の増減から表したもので、これにより、現金（キャッシュ）が増減した要因を明らかにしています。

3 財務書類の相互関係

財務書類は4つの財務書類【財務書類の体系（4表）】で構成されます。それぞれのイメージは以下のとおりとなります。



4 財務書類の作成方法

「統一的な基準」における複式簿記仕訳は、期末一括仕訳と日々仕訳があります。

両者の違いは、仕訳のタイミングの違いにあります。期末一括仕訳は、年度終了後に決算データの仕訳を行い、財務書類を作成します。日々仕訳は、財務伝票を作成する度に仕分けを行います。

平成29年度決算は、期末一括仕訳により財務書類を作成しました。

5 平成29年度陸前高田市一般会計等財務書類の概要

(1) 貸借対照表 (単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	280,328,148	固定負債	13,579,335
有形固定資産	215,152,497	地方債	11,316,608
無形固定資産	12,326	退職手当引当金	2,262,727
投資その他の資産	65,163,326	流動負債	1,511,457
流動資産	5,184,357	1年以内償還予定地方債	1,227,684
現金預金	1,209,211	賞与等引当金	143,574
未収金	121,378	預り金	140,199
基金	3,856,222	その他	—
徴収不能引当金	△2,454	【負債合計】	15,090,792
		【純資産の部】	
		固定資産等形成分	284,184,370
		余剰分(不足分)	△13,762,657
		【純資産合計】	270,421,713
【資産合計】	285,512,506	【負債及び純資産合計】	285,512,506

◆ 内容説明

- ・ 固定資産：行政サービスを提供するための公共施設等の固定資産や、出資金等の投資その他の資産の合計です。
- ・ 流動資産：財政調整基金や預金、税等の未収金など、将来現金化することができる資産です。
- ・ 固定負債：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です。
- ・ 流動負債：1年以内に返済する予定の地方債や預り金などの合計です。
- ・ 純資産：過去又は現世代の負担により固定資産等の資産形成のために充当した資源の蓄積や現金預金の余剰分(不足分)で、将来返済しなくてよい財産です。

(2) 行政コスト計算書（単位：千円）

科目	金額
【経常費用】	16,682,005
業務費用	10,798,618
人件費	2,330,054
物件費	8,206,353
その他の業務費用	262,211
移転費用	5,883,387
補助金等	3,338,251
社会保障給付	1,266,831
他会計への繰出金	580,500
その他	697,806
【経常収益】	987,045
使用料及び手数料	187,434
その他	799,610
【純経常行政コスト】	△15,694,961
臨時損失	1,130,685
臨時利益	519,304
【純行政コスト】	△16,306,342

【経常費用】

人件費、物件費、移転費用（補助金等）などを発生額で計上

【純経常行政コスト】

経常的に発生する費用から、使用料・手数料といった受益者負担収益を差し引くことで純経常コストを算定

【純行政コスト】

臨時に発生する損失、利益を加味して純行政コストを算定

◆ 内容説明

- ・ 人件費：職員給与や退職手当引当金の支給見込額等の額を表します。
- ・ 物件費：資産計上されない消耗品等の購入や資産の機能維持に必要な修繕費等の額を表します。
- ・ その他の業務費用：地方債返済の利息等を表します。
- ・ 移転費用：各団体への補助金や社会保障給付としての扶助費、特別会計への繰出金等の額を表します。
- ・ 経常収益：公共施設の使用料や各種証明書発行手数料など、自治体が提供するサービスの提供に対する収入を表します。
- ・ 臨時損失：災害復旧事業費等の臨時に発生する費用を表します。
- ・ 臨時利益：資産の売却など、臨時に発生する利益を表します。

(3) 純資産変動計算書（単位：千円）

科目	金額
【前年度末純資産残高】	164,979,036
純行政コスト	△16,306,342
財源	52,729,258
税収等	15,052,912
国県等補助金	37,676,346
【本年度差額】	36,422,916
固定資産等の変動（内部変動）	—
資産評価差額	△824
無償所管換等	69,020,584
その他	—
【本年度純資産変動額】	105,442,677
【本年度末純資産額】	270,421,713

【財源】

純行政コストを受益者負担以外の財源でどの程度賄っているかを示しています

【本年度純資産変動額】

約1,054億円の増加となっており、将来世代も利用可能な資源を蓄積したことを示しています

◆ 内容説明

- ・ 純行政コスト：行政コスト計算書の値と一致します。行政サービスに対し税等でまかなうべき金額を表します。
- ・ 財源：純行政コストに対する財源のうち行政コスト計算書に計上されない税収や補助金の額を表します。
- ・ 資産評価差額：有価証券等の評価差額を表します。

(4) 資金収支計算書（単位：千円）

科目	金額
業務活動収支	
業務支出	12,980,179
業務収入	18,429,214
臨時支出	1,128,205
臨時収入	1,291,122
【業務活動収支】	5,611,952
投資活動収支	
投資活動支出	73,779,512
投資活動収入	65,596,752
【投資活動収支】	△8,182,760
財務活動収支	
財務活動支出	1,372,219
財務活動収入	925,556
【財務活動収支】	△446,663
本年度資金収支	△3,017,472
前年度末資金残高	4,086,484
本年度末資金残高	1,069,012
本年度末歳計外現金残高	140,199
本年度末現金預金残高	1,209,211

【業務活動収支】

経常的な行政活動に係る経費の収支を計上

【投資活動収支】

インフラ整備など資産形成に係る経費の収支を計上

【財務活動収支】

市の借金（地方債発行、償還）に係る収支を計上

【本年度末資金残高】

決算書の歳入歳出差引額と一致します

◆ 内容説明

- ・ 業務活動収支：行政活動を行う中での経常的な収入・支出を表します。支出としては人件費や需用費、扶助費などがあり、収入としては、税金や使用料、手数料などが計上されます。
- ・ 投資活動収支：公共施設の整備や資金の貸付に係る支出、基金の取り崩しや貸付金の回収などの収入が計上されます。
- ・ 財務活動収支：地方債の発行（収入）や償還（支出）が計上されます。

6 平成29年度陸前高田市全体財務書類

貸借対照表

(平成30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	280,328,148 ※	固定負債	13,579,335
有形固定資産	215,152,497 ※	地方債	11,316,608
事業用資産	135,711,699 ※	長期未払金	-
土地	10,429,579	退職手当引当金	2,262,727
立木竹	367,183	損失補償等引当金	-
建物	40,133,448	その他	-
建物減価償却累計額	△ 11,012,793	流動負債	1,511,457
工作物	2,129,002	1年内償還予定地方債	1,227,684
工作物減価償却累計額	△ 1,169,026	未払金	-
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	143,574
航空機	-	預り金	140,199
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	15,090,792
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	94,834,307	固定資産等形成分	284,184,370
インフラ資産	78,053,624	余剰分(不足分)	△ 13,762,657
土地	2,119,927		
建物	-		
建物減価償却累計額	-		
工作物	129,289,049		
工作物減価償却累計額	△ 55,639,467		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	2,284,115		
物品	2,595,605		
物品減価償却累計額	△ 1,208,431		
無形固定資産	12,326		
ソフトウェア	12,326		
その他	-		
投資その他の資産	65,163,326		
投資及び出資金	522,160		
有価証券	-		
出資金	522,160		
その他	-		
投資損失引当金	△ 22,400		
長期延滞債権	21,741		
長期貸付金	463,061		
基金	64,182,412		
減債基金	-		
その他	64,182,412		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 3,648		
流動資産	5,184,357		
現金預金	1,209,211		
未収金	121,378		
短期貸付金	0		
基金	3,856,222		
財政調整基金	3,856,222		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 2,454		
資産合計	285,512,506 ※	純資産合計	270,421,713
		負債及び純資産合計	285,512,506 ※

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

行政コスト計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	16,682,005 ※
業務費用	10,798,618 ※
人件費	2,330,054
職員給与費	1,816,281
賞与等引当金繰入額	143,574
退職手当引当金繰入額	-
その他	370,199
物件費等	8,206,353 ※
物件費	4,143,265
維持補修費	347,990
減価償却費	3,715,097
その他	-
その他の業務費用	262,211 ※
支払利息	120,180
徴収不能引当金繰入額	1,237
その他	140,793
移転費用	5,883,387 ※
補助金等	3,338,251
社会保障給付	1,266,831
他会計への繰出金	580,500
その他	697,806
経常収益	987,045 ※
使用料及び手数料	187,434
その他	799,610
純経常行政コスト	△ 15,694,961 ※
臨時損失	1,130,685
災害復旧事業費	1,128,205
資産除売却損	-
投資損失引当金繰入額	2,480
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	519,304
資産売却益	255,951
その他	263,353
純行政コスト	△ 16,306,342

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	164,979,036 ※	176,271,741	△ 11,292,704
純行政コスト(△)	△ 16,306,342		△ 16,306,342
財源	52,729,258		52,729,258
税金等	15,052,912		15,052,912
国県等補助金	37,676,346		37,676,346
本年度差額	36,422,916		36,422,916
固定資産等の変動(内部変動)		38,892,869 ※	△ 38,892,869 ※
有形固定資産等の増加		38,891,626	△ 38,891,626
有形固定資産等の減少		△ 4,081,745	4,081,745
貸付金・基金等の増加		32,827,138	△ 32,827,138
貸付金・基金等の減少		△ 28,744,151	28,744,151
資産評価差額	△ 824	△ 824	
無償所管換等	69,020,584	69,020,584	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	105,442,677 ※	107,912,630 ※	△ 2,469,953
本年度末純資産残高	270,421,713 ※	284,184,370 ※	△ 13,762,657

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

資金収支計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	12,980,179 ※
業務費用支出	7,096,792
人件費支出	2,344,588
物件費等支出	4,491,256
支払利息支出	120,180
その他の支出	140,768
移転費用支出	5,883,387 ※
補助金等支出	3,338,251
社会保障給付支出	1,266,831
他会計への繰出支出	580,500
その他の支出	697,806
業務収入	18,429,214
税込等収入	15,048,306
国県等補助金収入	2,398,866
使用料及び手数料収入	183,895
その他の収入	798,147
臨時支出	1,128,205
災害復旧事業費支出	1,128,205
その他の支出	-
臨時収入	1,291,122
業務活動収支	5,611,952
【投資活動収支】	
投資活動支出	73,779,512
公共施設等整備費支出	39,723,590
基金積立金支出	32,823,422
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	1,232,500
その他の支出	-
投資活動収入	65,596,752
国県等補助金収入	34,167,330
基金取崩収入	28,741,670
貸付金元金回収収入	1,230,197
資産売却収入	1,457,555
その他の収入	-
投資活動収支	△ 8,182,760
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,372,219
地方債償還支出	1,372,219
その他の支出	-
財務活動収入	925,556
地方債発行収入	925,556
その他の収入	-
財務活動収支	△ 446,663
本年度資金収支額	△ 3,017,472 ※
前年度末資金残高	4,086,484
本年度末資金残高	1,069,012

前年度末歳計外現金残高	149,457
本年度歳計外現金増減額	△ 9,258
本年度末歳計外現金残高	140,199
本年度末現金預金残高	1,209,211

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

行政コスト及び純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額	金額	
経常費用	16,682,005 ※		
業務費用	10,798,618 ※		
人件費	2,330,054		
職員給与費	1,816,281		
賞与等引当金繰入額	143,574		
退職手当引当金繰入額	-		
その他	370,199		
物件費等	8,206,353 ※		
物件費	4,143,265		
維持補修費	347,990		
減価償却費	3,715,097		
その他	-		
その他の業務費用	262,211 ※		
支払利息	120,180		
徴収不能引当金繰入額	1,237		
その他	140,793		
移転費用	5,883,387 ※		
補助金等	3,338,251		
社会保障給付	1,266,831		
他会計への繰出金	580,500		
その他	697,806		
経常収益	987,045 ※		
使用料及び手数料	187,434		
その他	799,610		
純経常行政コスト	△ 15,694,961 ※		
臨時損失	1,130,685		
災害復旧事業費	1,128,205		
資産除売却損	-		
投資損失引当金繰入額	2,480		
損失補償等引当金繰入額	-		
その他	-		
臨時利益	519,304		
資産売却益	255,951		
その他	263,353		
純行政コスト	△ 16,306,342		
財源	52,729,258		
税収等	15,052,912		
国県等補助金	37,676,346		
本年度差額	36,422,916		
固定資産等の変動(内部変動)			
有形固定資産等の増加		38,892,869 ※	△ 38,892,869 ※
有形固定資産等の減少		38,891,626	△ 38,891,626
貸付金・基金等の増加		△ 4,081,745	4,081,745
貸付金・基金等の減少		32,827,138	△ 32,827,138
資産評価差額	△ 824	△ 28,744,151	28,744,151
無償所管換等	69,020,584	△ 824	
その他	-	69,020,584	
本年度純資産変動額	105,442,677 ※	107,912,630 ※	△ 2,469,953
前年度末純資産残高	164,979,036 ※	176,271,741	△ 11,292,704
本年度末純資産残高	270,421,713 ※	284,184,370 ※	△ 13,762,657

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

7 一般会計等財務書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産の評価基準及び評価方法

① 有形固定資産 ……取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和 59 年度以前に取得したもの ……再調達原価

ただし、道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

イ 昭和 60 年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの ……取得原価

取得原価が不明なもの ……再調達原価

ただし、取得原価が不明な道路、河川及び水路の敷地は備忘価額 1 円としています。

② 無形固定資産 ……取得原価

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

取得原価が判明しているもの ……取得原価

取得原価が不明なもの ……再調達原価

(2) 出資金の評価基準及び評価方法

① 出資金

ア 市場価格のあるもの…会計年度末における市場価格（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの…出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。） ……定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15 年～50 年

工作物 10 年～60 年

物品 4 年～10 年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。） ……定額法

（ソフトウェアについては、当市における見込利用期間（5 年）に基づく定額法によっています。）

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が 1 年以内のリース取引及びリース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）…自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

② 徴収不能引当金

未収金については、平成 25 年度以降の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

長期延滞債権については、平成 25 年度以降の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。

③ 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち当市へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。

④ 賞与等引当金

翌年度 6 月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(5) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が 1 年以内のリース取引及びリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）

…通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

イ ア以外のファイナンス・リース取引

…通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

② オペレーティング・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(6) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物

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

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が 50 万円（美術品は 300 万円）以上の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

② 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が 60 万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね 10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

2 追加情報

(1) 財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

- ② 地方自治法第 235 条の 5 に基づき出納整理期間が設けられている会計においては、出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としています。
- ③ 百万円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

(2) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

- ① 固定資産等形成分
固定資産の額に流動資産における基金等を加えた額を計上しています。
調査判明により追加された固定資産を無償所管換等に計上しています。
- ② 余剰分（不足分）
純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(3) 資金収支計算書に係る事項

- ① 基礎的財政収支 …………… 1,631,124 千円
- ② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	90,329,128 千円	89,260,115 千円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額 （歳入歳出決算書繰越金）	4,086,484 千円	—
資金収支計算書	86,242,644 千円	89,260,115 千円

- ③ 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書

業務活動収支 ……………	5,611,952 千円
減価償却費 ……………	△3,715,097 千円
未収債権額の増減額 ……………	90,838 千円
徴収不能引当金増減額 ……………	△114 千円
投資損失引当金繰入額 ……………	△2,480 千円
賞与等引当金増減額 ……………	△103,928 千円
退職手当引当金増減額 ……………	118,462 千円
資産売却益 ……………	255,950 千円
国県等補助金（投資活動） ……………	34,167,330 千円
その他 ……………	3 千円
純資産変動計算書の本年度差額 ……………	36,422,916 千円

8 付属明細書

(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	48,234,153,386	100,028,476,362	369,111,408	147,893,518,340	12,181,819,621	981,879,784	135,711,698,719
土地	10,275,178,199	154,400,654	2	10,429,578,851	0	0	10,429,578,851
立木竹	323,596,200	43,587,176	0	367,183,376	0	0	367,183,376
建物	33,268,517,236	6,864,930,717	0	40,133,447,953	11,012,793,366	912,735,718	29,120,654,587
工作物	1,947,106,013	181,895,568	0	2,129,001,581	1,169,026,255	69,144,066	959,975,326
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,419,755,738	92,783,662,247	369,111,406	94,834,306,579	0	0	94,834,306,579
インフラ資産	126,561,483,527	7,131,606,983	0	133,693,090,510	55,639,466,601	2,481,872,948	78,053,623,909
土地	1,800,632,495	319,294,269	0	2,119,926,764	0	0	2,119,926,764
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	123,439,827,512	5,849,221,008	0	129,289,048,520	55,639,466,601	2,481,872,948	73,649,581,919
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,321,023,520	963,091,706	0	2,284,115,226	0	0	2,284,115,226
物品	2,319,368,870	276,236,531	0	2,595,605,401	1,208,431,179	248,880,408	1,387,174,222
合計	177,115,005,783	107,436,319,876	369,111,408	284,182,214,251	69,029,717,401	3,712,633,140	215,152,496,850

(2) 投資及び出資金の明細

ア 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)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (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
株式会社みずほフィナンシャルグループ	14,110	191	2,700,654	50	705,500	1,995,154	705,500
東北電力株式会社	93	1,421	132,153	500	46,500	85,653	46,500
株式会社東北銀行	5,956	1,433	8,534,948	500	2,978,000	5,556,948	2,978,000
三菱マテリアル株式会社	3	3,200	8,960	500	1,400	7,560	1,400
合計	20,162	6,245	11,376,715	1,550	3,731,400	7,637,755	3,731,400

イ 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
陸前高田地域振興株式会社	22,665,400	240,770,424	239,986,319	784,105	66,945,400	33.86%	265,471	22,399,929	22,665,400
陸前高田土地開発公社	5,000,000	222,750,989	180,000,000	42,750,989	5,000,000	100.00%	42,750,989	0	5,000,000
合計	27,665,400	463,521,413	419,986,319	43,535,094	71,945,400	-	43,016,460	22,399,929	27,665,400

ウ 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
㈱三陸情報サービス	4,500,000	35,055,403	9,647,134	25,408,269	10,000,000	45.00%	11,433,721		4,500,000	4,500,000
㈱アイビシー 岩手放送	465,000	6,190,173,842	2,078,333,793	4,111,840,049	260,000,000	0.18%	7,353,868		465,000	465,000
㈱岩手日報社	350,000	9,652,083,330	6,092,199,500	3,559,883,830	200,000,000	0.18%	6,229,797		350,000	350,000
岩手県産㈱	240,000	1,564,410,018	1,147,074,253	417,335,765	90,000,000	0.27%	1,112,895		240,000	240,000
㈱いわちく	2,930,000	8,112,126,134	4,548,907,201	3,563,218,933	2,880,340,000	0.10%	3,624,652		2,930,000	2,930,000
㈱アイシーエス	50,000	14,814,389,274	6,006,747,416	8,807,641,858	35,000,000	0.14%	12,582,346		50,000	50,000
三陸鉄道㈱	2,000,000	460,388,916	337,944,944	122,443,972	300,000,000	0.67%	816,293	979,885	1,020,115	2,000,000
地方卸売市場大船渡青果㈱	1,250,000			0					1,250,000	1,250,000
㈱岩手県市町村職員保健保養施設運営管理機構	100,000	54,019,700	35,949,595	18,070,105	10,000,000	1.00%	180,701		100,000	100,000
(公財)岩手県国際交流協会	4,350,000	1,414,143,994	10,326,120	1,403,817,874					4,350,000	4,350,000
(公財)岩手県暴力団追放推進センター	1,720,000	767,732,568	2,777,990	764,954,578					1,720,000	1,720,000
(公財)いきいき岩手支援財団	2,110,000	5,110,292,260	44,516,550	5,065,775,710					2,110,000	2,110,000
(公財)いわて愛の健康づくり財団	1,982,000	334,659,001	205,214	334,453,787					1,982,000	1,982,000
(公財)いわてリハビリテーションセンター	180,000	768,276,094	366,950,660	401,325,434					180,000	180,000
(一財)クリーンいわて事業団	2,346,000	6,894,530,148	2,843,934,941	4,050,595,207					2,346,000	2,346,000
岩手県農業信用基金協会	2,230,000	94,760,591,000	87,764,612,000	6,995,979,000					2,230,000	2,230,000
岩手県農山漁村電化促進協会	80,000			0					80,000	80,000
岩手県農業公社	2,498,945	3,460,951,282	1,951,878,854	1,509,072,428					2,498,945	2,498,945
(公社)岩手県農産物改良種苗センター	1,200,000	1,137,623,981	846,612,606	291,011,375					1,200,000	1,200,000
(公財)岩手県林業労働対策基金	2,700,000	3,506,407,426	20,354,713	3,486,052,713					2,700,000	2,700,000
陸前高田市森林組合	10,250,000			0					10,250,000	10,250,000
気仙沼市森林組合	1,013,400			0					1,013,400	1,013,400
岩手県漁業信用基金協会	89,150,000			0					89,150,000	89,150,000
(公財)岩手県水産振興基金	1,970,000	507,657,751	0	507,657,751					1,970,000	1,970,000
(公財)岩手県漁業担い手育成基金	6,210,000	622,796,582	580,191	622,216,391					6,210,000	6,210,000
岩手県信用保証協会	26,708,000	274,595,171,182	244,769,594,035	29,825,577,147					26,708,000	26,708,000
(公財)いわて産業振興センター	2,110,000	44,214,472,527	41,028,072,663	3,186,399,864					2,110,000	2,110,000
(公財)岩手県観光協会	350,000	114,915,972	25,243,935	89,672,037					350,000	350,000
(公財)岩手県土木技術振興協会	96,000	3,371,547,495	2,293,194,815	1,078,352,680					96,000	96,000
岩手県国民健康保険団体連合会	7,584,400			0					7,584,400	7,584,400
(公財)ふるさといわて定住財団	3,587,000	2,911,658,674	2,904,614	2,908,754,060					3,587,000	3,587,000
(一社)岩手県栽培漁業協会	167,000	365,922,268	117,315,005	248,607,263					167,000	167,000
(公財)さんりく基金	6,100,000	984,870,755	15,898,004	968,972,751					6,100,000	6,100,000
(一財)新渡戸基金	1,000,000	91,848,448	6,628,700	85,219,748					1,000,000	1,000,000
気仙広域連合	289,980,000			0					289,980,000	289,980,000
(公社)岩手県農畜産物価格安定基金協会	1,640,000	3,422,993,662	1,112,153,325	2,310,840,337					1,640,000	1,640,000
地方公共団体金融機構	2,900,000	24,755,829,000,000	24,488,401,000,000	267,428,000,000					2,900,000	2,900,000
合計	484,097,745	25,246,070,709,687	24,891,881,558,771	354,189,150,916	3,785,340,000	-	43,334,273	979,885	483,117,860	484,097,745

(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
土地開発基金	65,659,608		7,605,584		73,265,192	73,265,192
市債管理基金	4,693,356,139				4,693,356,139	4,693,356,139
地域づくり推進基金	7,341,427				7,341,427	7,341,427
クリーン化推進基金	2,715,889				2,715,889	2,715,889
奨学資金貸付基金	119,561,486				119,561,486	119,561,486
青少年育成基金	10,652,086				10,652,086	10,652,086
コミュニティ活動資金貸付基金	10,000,000				10,000,000	10,000,000
社会福祉基金	110,223,202				110,223,202	110,223,202
美術品整備基金	3,408,158				3,408,158	3,408,158
ふるさと水と土保全基金	8,914,272				8,914,272	8,914,272
福祉医療資金貸付基金	5,000,000				5,000,000	5,000,000
農林水産業振興基金	53,260,089				53,260,089	53,260,089
小中学校復興基金	208,309,010				208,309,010	208,309,010
社会教育施設整備基金	16,721,495				16,721,495	16,721,495
図書館図書購入基金	16,182,483				16,182,483	16,182,483
高田松原再生基金	32,578,335				32,578,335	32,578,335
東日本大震災復興基金	2,322,770,119				2,322,770,119	2,322,770,119
東日本大震災復興交付金基金	53,742,181,132				53,742,181,132	53,742,181,132
東日本大震災絆基金	708,037,980				708,037,980	708,037,980
子どもの学び基金	38,271,745				38,271,745	38,271,745
奇跡の一本松保存基金	12,101,771				12,101,771	12,101,771
公共施設等整備基金	1,349,497,063				1,349,497,063	1,349,497,063
被災中小企業復興支援基金	46,249,438				46,249,438	46,249,438
がんばっぺし応援基金	534,207,029				534,207,029	534,207,029
大肝入吉田家住宅復元基金	57,606,002				57,606,002	57,606,002
財政調整基金	3,856,222,124				3,856,222,124	3,856,222,124
合計	68,031,028,082	0	7,605,584	0	68,038,633,666	68,038,633,666

(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	
地方公営事業					
一部事務組合・広域連合					
地方独立行政法人					
地方三公社					
第三セクター等					
その他の貸付金					
個人	463,061,244	0			
合計	463,061,244	0	0	0	0

(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】		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
市税	21,740,801	3,648,106
その他の未収金		
小計	21,740,801	3,648,106
合計	21,740,801	3,648,106

(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】		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
【未収金】		
税等未収金		
市税	12,842,157	2,154,914
分担金及び負担金	5,245,118	52,451
国県等補助金	82,381,520	0
その他の未収金		
使用料及び手数料	13,701,625	105,503
財産収入	1,075,300	0
諸収入(貸付金元利収入)	778,582	0
諸収入(学校給食費徴収金)	1,649,739	0
諸収入(雑入)	3,703,717	141,127
小計	121,377,758	2,453,995
合計	121,377,758	2,453,995

(7) 負債項目の明細

ア 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	1,100,975,803	224,752,394	1,095,275,802	0	5,700,001	0	0	0	0
公営住宅建設	2,066,776,513	54,303,382	844,561,760	1,222,214,753	0	0	0	0	0
災害復旧	314,545,075	34,702,348	314,545,075	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	1,470,213,666	177,459,372	723,729,153	0	735,584,513	0	0	0	10,900,000
一般単独事業	1,832,071,336	337,734,834	295,801,482	1,184,353,046	347,356,808	0	0	0	4,560,000
その他	1,548,530,410	108,964,498	732,299,412	174,192,262	29,308,748	0	0	0	612,729,988
【特別分】									
臨時財政対策債	4,152,226,587	271,852,128	4,149,495,209	2,731,378	0	0	0	0	0
減税補てん債	58,952,845	17,914,849	58,952,845	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	12,544,292,235	1,227,683,805	8,214,660,738	2,583,491,439	1,117,950,070	0	0	0	628,189,988

イ 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
12,544,292,235	10,385,354,561	1,822,262,737	313,251,100	0	45,683	0	23,378,154	

ウ 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
12,544,292,235	1,227,683,805	1,162,195,648	1,111,263,459	1,035,624,679	975,673,023	3,330,124,105	1,912,001,495	855,883,031	933,842,990

エ 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

才 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	
固定資産					
投資損失引当金	19,919,581	2,480,348			22,399,929
徴収不能引当金	3,824,764	845,045	1,021,703		3,648,106
流動資産					
徴収不能引当金	2,163,556	391,906	101,467		2,453,995
固定負債					
退職手当引当金	2,381,189,000		118,462,000		2,262,727,000
損失補償等引当金					0
流動負債					
賞与等引当金	39,646,391	143,574,179	39,646,391		143,574,179
合計	2,446,743,292	147,291,478	159,231,561	0	2,434,803,209

(8) 行政コスト計算書の内容に関する明細

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)	補助金	個人	64,797,000	浄化槽設置補助金
	負担金	岩手県	78,310,000	県営漁港整備負担金
	補助金	地区公民館等	57,107,200	自治会館等整備補助金
	計		298,587,000	
その他の補助金等	負担金	岩手県市町村総合事務組合	210,932,896	退職手当負担金
	負担金	岩手県市町村総合事務組合	18,987,954	組合負担金
	負担金	岩手県後期高齢者医療広域連合	228,539,353	医療負担金
	負担金	気仙広域連合	50,566,000	し尿処理負担金
	負担金	岩手沿岸南部広域環境組合	196,344,000	ごみ処理負担金
	補助金	県市町村	688,521,451	派遣職員人件費負担金
	補助金	個人	97,500,000	復興住宅支援補助金
	補助金	個人	346,000,000	住宅再建補助金
	補助金	個人	152,612,000	住宅債務支援補助金
	補助金	個人	111,446,000	住宅移転事業補助金
	補助金	個人	56,825,000	がけ地住宅移転補助金
		その他	979,762,340	
	計		3,138,036,994	
合計		3,338,251,194		

(9) 純資産変動計算書の内容に関する明細

ア 財源の明細

(単位：円)

会計	区分	財源の内容	金額	
	税収等	税収、交付金、負担金等	15,052,911,673	
		小計	15,052,911,673	
	国県等補助金	資本的補助金	東日本大震災復興交付金	28,096,075,000
			漁港施設災害復旧国庫負担金	4,715,974,000
			教育施設災害復旧補助金	1,063,158,000
			その他	292,122,963
		計	34,167,329,963	
		経常的補助金	障害者自立支援負担金	401,611,230
			被災ミュージアム再興事業補助金	351,910,456
			子ども教育保育給付費	217,168,747
			児童手当国県負担金	187,152,332
			被災者支援総合交付金	135,724,000
			被災者住宅再建支援事業費補助金	115,226,000
			生活再建住宅支援事業費補助金	110,719,000
			国民健康保険基盤安定負担金	89,230,399
			後期高齢者医療基盤安定負担金	54,954,840
			その他	817,550,714
			災害復旧費補助金等	1,027,768,784
計	3,509,016,502			
小計	37,676,346,465			
合計	52,729,258,138			

イ 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	16,306,342,186	3,509,016,502		9,078,510,898	3,718,814,786
有形固定資産等の増加	38,891,626,360	34,167,329,963	925,556,000	3,798,740,397	
貸付金・基金等の増加	32,827,137,902			32,827,137,902	
その他	0				
合計	88,025,106,448	37,676,346,465	925,556,000	45,704,389,197	3,718,814,786

(10) 資金収支計算書の内容に関する明細

資金の明細 (単位：円)

種類	本年度末残高
現金	1,069,012,266
要求払預金	
短期投資	
合計	1,069,012,266