

## 平成 28 年度 財務書類

- 1 貸借対照表（平成 29 年 3 月 31 日現在）
- 2 行政コスト計算書（平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日）
- 3 純資産変動計算書（平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日）
- 4 資金収支計算書（平成 28 年 4 月 1 日～平成 29 年 3 月 31 日）
- 5 有形・無形固定資産明細表

名 護 市

## 一般会計等 貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	210,678,391,300	固定負債	26,199,087,658
有形固定資産	206,793,613,669	地方債	25,469,520,658
事業用資産	74,659,444,679	長期未払金	-
土地	28,755,731,304	退職手当引当金	729,567,000
立木竹	9,631,337,963	損失補償等引当金	-
建物	54,152,869,481	その他	-
建物減価償却累計額	△ 19,389,806,234	流動負債	2,508,358,768
工作物	452,957,516	1年内償還予定地方債	1,917,559,000
工作物減価償却累計額	△ 170,775,237	未払金	-
船舶	4,496,400	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	260,169,759
航空機	-	預り金	330,630,009
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	28,707,446,426
建設仮勘定	1,222,633,486		
インフラ資産	131,579,560,195	<b>【純資産の部】</b>	
土地	2,749,732,456	固定資産等形成分	215,186,591,300
建物	728,894,555	余剰分(不足分)	△ 26,294,284,555
建物減価償却累計額	△ 401,240,353		
工作物	406,211,611,645		
工作物減価償却累計額	△ 278,717,807,772		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	1,008,369,664		
物品	2,127,520,309		
物品減価償却累計額	△ 1,572,911,514		
無形固定資産	9,930,924		
ソフトウェア	9,930,924		
その他	-		
投資その他の資産	3,874,846,707		
投資及び出資金	714,563,015		
有価証券	181,343,335		
出資金	273,219,680		
その他	260,000,000		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	203,278,779		
長期貸付金	45,500,000		
基金	2,939,110,973		
減債基金	-		
その他	2,939,110,973		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 27,606,060		
流動資産	6,921,361,871		
現金預金	2,036,931,637		
未収金	389,949,952		
短期貸付金	-		
基金	4,508,200,000		
財政調整基金	3,970,188,000		
減債基金	538,012,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 13,719,718		
資産合計	217,599,753,171	純資産合計	188,892,306,745
		負債及び純資産合計	217,599,753,171

## 一般会計等 行政コスト計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	36,046,304,052
業務費用	18,122,760,989
人件費	4,470,797,055
職員給与費	3,676,272,495
賞与等引当金繰入額	260,169,759
退職手当引当金繰入額	-
その他	534,354,801
物件費等	13,134,104,198
物件費	3,579,738,323
維持補修費	236,488,421
減価償却費	9,313,415,377
その他	4,462,077
その他の業務費用	517,859,736
支払利息	279,995,829
徴収不能引当金繰入額	40,590,580
その他	197,273,327
移転費用	17,923,543,063
補助金等	8,581,338,136
社会保障給付	6,381,598,363
他会計への繰出金	2,312,280,442
その他	648,326,122
経常収益	3,545,907,200
使用料及び手数料	626,003,299
その他	2,919,903,901
純経常行政コスト	△ 32,500,396,852
臨時損失	180,716,721
災害復旧事業費	20,719,019
資産除売却損	159,997,702
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	30,504,877
資産売却益	-
その他	30,504,877
純行政コスト	△ 32,650,608,696

## 一般会計等 純資産変動計算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	191,460,483,164	216,647,169,534	△ 25,186,686,370
純行政コスト(△)	△ 32,650,608,696		△ 32,650,608,696
財源	30,061,760,485		30,061,760,485
税金等	16,576,329,041		16,576,329,041
国県等補助金	13,485,431,444		13,485,431,444
本年度差額	△ 2,588,848,211		△ 2,588,848,211
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,481,250,026	1,481,250,026
有形固定資産等の増加		9,515,737,341	△ 9,515,737,341
有形固定資産等の減少		△ 11,210,177,058	11,210,177,058
貸付金・基金等の増加		1,718,502,691	△ 1,718,502,691
貸付金・基金等の減少		△ 1,505,313,000	1,505,313,000
資産評価差額	20,671,720	20,671,720	
無償所管換等	72	72	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 2,568,176,419	△ 1,460,578,234	△ 1,107,598,185
本年度末純資産残高	188,892,306,745	215,186,591,300	△ 26,294,284,555

## 一般会計等 資金収支計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	26,785,645,223
業務費用支出	8,862,102,160
人件費支出	4,459,981,943
物件費等支出	3,935,645,613
支払利息支出	279,995,829
その他の支出	186,478,775
移転費用支出	17,923,543,063
補助金等支出	8,581,338,136
社会保障給付支出	6,381,598,363
他会計への繰出支出	2,312,280,442
その他の支出	648,326,122
業務収入	27,646,588,472
税込等収入	16,640,412,921
国県等補助金収入	7,663,493,794
使用料及び手数料収入	624,576,517
その他の収入	2,718,105,240
臨時支出	20,719,019
災害復旧事業費支出	20,719,019
その他の支出	-
臨時収入	1,827,641,261
<b>業務活動収支</b>	<b>2,667,865,491</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	9,213,064,842
公共施設等整備費支出	7,695,482,842
基金積立金支出	1,510,582,000
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	7,000,000
その他の支出	-
投資活動収入	5,051,376,539
国県等補助金収入	3,994,296,389
基金取崩収入	1,046,580,150
貸付金元金回収収入	10,500,000
資産売却収入	-
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 4,161,688,303</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,866,726,046
地方債償還支出	1,866,726,046
その他の支出	-
財務活動収入	3,049,181,000
地方債発行収入	3,049,181,000
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>1,182,454,954</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 311,367,858</b>
前年度末資金残高	2,017,669,486
<b>本年度末資金残高</b>	<b>1,706,301,628</b>
前年度末歳計外現金残高	319,566,641
本年度歳計外現金増減額	11,063,368
本年度末歳計外現金残高	330,630,009
本年度末現金預金残高	2,036,931,637

## 全体貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	230,685,979,428	固定負債	37,895,531,814
有形固定資産	226,428,035,221	地方債等	32,459,810,814
事業用資産	74,659,444,679	長期未払金	-
土地	28,755,731,304	退職手当引当金	860,184,000
立木竹	9,631,337,963	損失補償等引当金	-
建物	54,152,869,481	その他	4,575,537,000
建物減価償却累計額	△ 19,389,806,234	流動負債	3,418,515,929
工作物	452,957,516	1年内償還予定地方債等	2,575,332,000
工作物減価償却累計額	△ 170,775,237	未払金	215,714,000
船舶	4,496,400	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	6,570,000
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	290,269,920
航空機	-	預り金	330,630,009
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	41,314,047,743
建設仮勘定	1,222,633,486	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	150,117,394,747	固定資産等形成分	235,394,179,428
土地	3,026,639,705	余剰分(不足分)	△ 37,773,183,031
建物	3,734,006,549	他団体出資等分	-
建物減価償却累計額	△ 2,201,140,252		
工作物	442,245,562,645		
工作物減価償却累計額	△ 298,018,912,681		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	1,331,238,781		
物品	7,189,240,309		
物品減価償却累計額	△ 5,538,044,514		
無形固定資産	42,319,924		
ソフトウェア	9,930,924		
その他	32,389,000		
投資その他の資産	4,215,624,283		
投資及び出資金	714,563,015		
有価証券	181,343,335		
出資金	273,219,680		
その他	260,000,000		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	436,852,948		
長期貸付金	45,500,000		
基金	3,063,553,386		
減債基金	-		
その他	3,063,553,386		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 44,845,066		
流動資産	8,249,064,712		
現金預金	2,659,385,716		
未収金	907,256,634		
短期貸付金	200,000,000		
基金	4,508,200,000		
財政調整基金	3,970,188,000		
減債基金	538,012,000		
棚卸資産	5,483,000		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 31,260,638		
繰延資産	-		
資産合計	238,935,044,140	純資産合計	197,620,996,397
		負債及び純資産合計	238,935,044,140

## 全体行政コスト計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	51,196,605,735
業務費用	21,402,586,821
人件費	5,058,574,955
職員給与費	4,087,950,086
賞与等引当金繰入額	290,269,920
退職手当引当金繰入額	1,063,000
その他	679,291,949
物件費等	15,409,090,592
物件費	4,738,328,185
維持補修費	339,290,612
減価償却費	10,326,692,799
その他	4,778,996
その他の業務費用	934,921,274
支払利息	465,776,994
徴収不能引当金繰入額	94,286,327
その他	374,857,953
移転費用	29,794,018,914
補助金等	22,253,953,670
社会保障給付	6,383,364,715
その他	1,156,700,529
経常収益	5,835,863,238
使用料及び手数料	2,578,341,289
その他	3,257,521,949
純経常行政コスト	△ 45,360,742,497
臨時損失	181,561,914
災害復旧事業費	20,719,019
資産除売却損	159,997,702
損失補償等引当金繰入額	-
その他	845,193
臨時利益	41,965,663
資産売却益	-
その他	41,965,663
純行政コスト	△ 45,500,338,748

## 全体純資産変動計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	200,257,237,820	236,896,984,620	△ 36,639,746,800	-
純行政コスト(△)	△ 45,500,338,748		△ 45,500,338,748	
財源	42,843,425,533		42,843,425,533	-
税収等	23,445,642,985		23,445,642,985	
国県等補助金	19,397,782,548		19,397,782,548	
本年度差額	△ 2,656,913,215		△ 2,656,913,215	-
固定資産等の変動(内部変動)		△ 1,523,476,984	1,523,476,984	
有形固定資産等の増加		10,443,013,192	△ 10,443,013,192	
有形固定資産等の減少		△ 12,204,900,480	12,204,900,480	
貸付金・基金等の増加		1,987,412,185	△ 1,987,412,185	
貸付金・基金等の減少		△ 1,749,001,881	1,749,001,881	
資産評価差額	20,671,720	20,671,720		
無償所管換等	72	72		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
その他	-			-
本年度純資産変動額	△ 2,636,241,423	△ 1,502,805,192	△ 1,133,436,231	-
本年度末純資産残高	197,620,996,397	235,394,179,428	△ 37,773,183,031	-

## 全体資金収支計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	40,896,961,008
業務費用支出	11,102,942,094
人件費支出	5,045,990,891
物件費等支出	5,228,905,418
支払利息支出	465,776,994
その他の支出	362,268,791
移転費用支出	29,794,018,914
補助金等支出	22,253,953,670
社会保障給付支出	6,383,364,715
その他の支出	1,156,700,529
業務収入	42,193,096,294
税込等収入	23,457,733,854
国県等補助金収入	13,252,106,599
使用料及び手数料収入	2,576,734,280
その他の収入	2,906,521,561
臨時支出	20,946,019
災害復旧事業費支出	20,719,019
その他の支出	227,000
臨時収入	1,827,649,261
<b>業務活動収支</b>	<b>3,102,838,528</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	10,218,248,486
公共施設等整備費支出	8,607,980,693
基金積立金支出	1,603,267,793
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	7,000,000
その他の支出	-
投資活動収入	5,443,027,838
国県等補助金収入	4,318,034,688
基金取崩収入	1,114,493,150
貸付金元金回収収入	10,500,000
資産売却収入	-
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 4,775,220,648</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	2,289,735,643
地方債等償還支出	2,277,093,643
その他の支出	12,642,000
財務活動収入	3,245,381,000
地方債等発行収入	3,245,381,000
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>955,645,357</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 716,736,763</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>3,045,492,470</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>2,328,755,707</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>319,566,641</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>11,063,368</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>330,630,009</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>2,659,385,716</b>



## 連結行政コスト計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	60,235,396,697
業務費用	27,762,806,944
人件費	7,314,073,931
職員給与費	5,590,181,770
賞与等引当金繰入額	549,079,464
退職手当引当金繰入額	181,565,821
その他	993,246,876
物件費等	16,986,844,624
物件費	5,278,574,020
維持補修費	356,218,892
減価償却費	10,635,846,550
その他	716,205,162
その他の業務費用	3,461,888,389
支払利息	469,786,589
徴収不能引当金繰入額	95,819,365
その他	2,896,282,435
移転費用	32,472,589,753
補助金等	24,924,341,892
社会保障給付	6,387,917,736
その他	1,160,330,125
経常収益	9,847,274,809
使用料及び手数料	2,685,102,833
その他	7,162,171,976
純経常行政コスト	△ 50,388,121,888
臨時損失	183,241,837
災害復旧事業費	20,719,019
資産除売却損	160,153,535
損失補償等引当金繰入額	-
その他	2,369,283
臨時利益	41,965,663
資産売却益	-
その他	41,965,663
純行政コスト	△ 50,529,398,062

## 連結純資産変動計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	212,917,083,090	250,908,994,942	△ 38,031,911,852	40,000,000
純行政コスト(△)	△ 50,529,398,062		△ 50,529,398,062	
財源	48,444,345,621		48,444,345,621	-
税収等	26,625,226,904		26,625,226,904	
国県等補助金	21,819,118,717		21,819,118,717	
本年度差額	△ 2,085,052,441		△ 2,085,052,441	-
固定資産等の変動(内部変動)		274,035,122	△ 274,035,122	
有形固定資産等の増加		10,970,627,508	△ 10,970,627,508	
有形固定資産等の減少		△ 12,325,164,041	12,325,164,041	
貸付金・基金等の増加		3,456,717,764	△ 3,456,717,764	
貸付金・基金等の減少		△ 1,828,146,109	1,828,146,109	
資産評価差額	20,671,720	20,671,720		
無償所管換等	72	72		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
その他	△ 308,136,313	△ 231,998,844	△ 76,137,469	
本年度純資産変動額	△ 2,372,516,962	62,708,070	△ 2,435,225,032	-
本年度末純資産残高	210,544,566,128	250,971,703,012	△ 40,467,136,884	40,000,000

## 連結資金収支計算書

自 平成28年4月1日  
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	49,511,717,334
業務費用支出	17,040,131,408
人件費支出	7,161,684,065
物件費等支出	6,714,666,344
支払利息支出	469,790,525
その他の支出	2,693,990,474
移転費用支出	32,471,585,926
補助金等支出	24,924,341,891
社会保障給付支出	6,387,917,736
その他の支出	1,159,326,299
業務収入	51,621,274,240
税込等収入	26,629,809,047
国県等補助金収入	17,438,012,191
使用料及び手数料収入	2,683,374,540
その他の収入	4,870,078,462
臨時支出	29,993,222
災害復旧事業費支出	20,719,019
その他の支出	9,274,203
臨時収入	1,969,064,746
<b>業務活動収支</b>	<b>4,048,628,430</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	12,486,849,177
公共施設等整備費支出	9,407,249,092
基金積立金支出	3,072,426,245
投資及び出資金支出	18,009
貸付金支出	7,000,000
その他の支出	155,831
投資活動収入	5,509,673,274
国県等補助金収入	4,318,034,688
基金取崩収入	1,171,091,275
貸付金元金回収収入	10,500,000
資産売却収入	-
その他の収入	10,047,311
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 6,977,175,903</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	2,330,594,165
地方債等償還支出	2,316,074,047
その他の支出	14,520,118
財務活動収入	3,246,312,552
地方債等発行収入	3,245,381,000
その他の収入	931,552
<b>財務活動収支</b>	<b>915,718,387</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 2,012,829,086</b>
前年度末資金残高	7,202,875,676
<b>本年度末資金残高</b>	<b>5,190,046,590</b>
前年度末歳計外現金残高	352,432,809
本年度歳計外現金増減額	5,424,471
本年度末歳計外現金残高	357,857,280
本年度末現金預金残高	5,547,903,870

## 【様式第5号】

## 附属明細書

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

## 一般会計

## (1) 資産項目の明細

## ① 有形固定資産の明細

平成28年度(平成29年3月31日現在)

(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	89,924,549,863	6,242,247,943	1,946,771,656	94,220,026,150	19,560,581,471	1,092,209,123	74,659,444,679
土地	28,492,907,070	262,824,234	-	28,755,731,304	-	-	28,755,731,304
立木竹	9,631,337,963	-	-	9,631,337,963	-	-	9,631,337,963
建物	49,658,751,002	4,882,603,479	388,485,000	54,152,869,481	19,389,806,234	1,090,659,123	34,763,063,247
工作物	184,725,252	268,232,264	-	452,957,516	170,775,237	1,550,000	282,182,279
船舶	-	4,496,400	-	4,496,400	-	-	4,496,400
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,956,828,576	824,091,566	1,558,286,656	1,222,633,486	-	-	1,222,633,486
インフラ資産	407,943,095,433	2,818,645,527	63,132,640	410,698,608,320	279,119,048,125	8,110,124,036	131,579,560,195
土地	2,417,313,618	332,418,838	-	2,749,732,456	-	-	2,749,732,456
建物	728,894,555	-	-	728,894,555	401,240,353	18,387,097	327,654,202
工作物	404,607,954,924	1,603,656,721	-	406,211,611,645	278,717,807,772	8,091,736,939	127,493,803,873
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	188,932,336	882,569,968	63,132,640	1,008,369,664	-	-	1,008,369,664
物品	1,881,442,493	246,077,816	-	2,127,520,309	1,572,911,514	111,082,218	554,608,795
合計	499,749,087,789	9,306,971,286	2,009,904,296	507,046,154,779	300,252,541,110	9,313,415,377	206,793,613,669

## ② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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	29,609,629,506	28,458,235,361	632,453,547	723,314,974	5,274,717,249	2,353,455,957	7,607,638,085	74,659,444,679
土地	13,859,896,439	12,576,150,175	289,039,821	79,623,400	535,367,885	18,552,672	1,397,100,912	28,755,731,304
立木竹	9,631,337,963	-	-	-	-	-	-	9,631,337,963
建物	5,868,784,703	15,786,686,346	343,413,726	634,322,332	4,244,247,228	2,288,317,885	5,597,291,027	34,763,063,247
工作物	115,466,401	47,186,000	-	2,624,402	74,869,930	-	42,035,546	282,182,279
船舶	-	-	-	-	-	4,496,400	-	4,496,400
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	134,144,000	48,212,840	-	6,744,840	420,232,206	42,089,000	571,210,600	1,222,633,486
インフラ資産	131,203,236,764	251,903,116	0	0	109,157,133	15,263,182	0	131,579,560,195
土地	2,643,059,824	-	-	-	106,672,632	-	-	2,749,732,456
建物	325,169,701	-	-	-	2,484,501	-	-	327,654,202
工作物	127,478,540,691	-	-	-	-	15,263,182	-	127,493,803,873
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	756,466,548	251,903,116	-	-	-	-	-	1,008,369,664
物品	3,946,353	24,712,300	1,226,404	43,812,509	89,297,215	282,706,085	108,907,929	554,608,795
合計	160,816,812,623	28,734,850,777	633,679,951	767,127,483	5,473,171,597	2,651,425,224	7,716,546,014	206,793,613,669

【様式第5号】

**附属明細書**

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計

(1) 資産項目の明細

① 無形固定資産の明細

平成28年度(平成29年3月31日現在)

(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)
無形固定資産	0	9,930,924	0	9,930,924	0	0	9,930,924
ソフトウェア	-	9,930,924	-	9,930,924	-	-	9,930,924
その他	-	-	-	-	-	-	-

② 無形固定資産の行政目的別明細

(単位: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
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	9,930,924	9,930,924
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	9,930,924	9,930,924
その他	-	-	-	-	-	-	-	-

【様式第5号】

**附属明細書**

1. 貸借対照表の内容に関する明細

公共下水道事業事業特別会計

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

平成28年度(平成29年3月31日現在)

(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	0	0	0	0	0	0	0
土地	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	21,654,291,509	532,239,851	0	22,186,531,360	12,470,669,808	524,570,422	9,715,861,552
土地	74,359,807	5,020,442	-	79,380,249	-	-	79,380,249
建物	1,625,563,702	301,458,292	-	1,927,021,994	1,295,829,899	27,303,136	631,192,095
工作物	19,954,368,000	68,022,000	-	20,022,390,000	11,174,839,909	497,267,286	8,847,550,091
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	157,739,117	-	157,739,117	-	-	157,739,117
物品	-	-	-	-	-	-	-
合計	21,654,291,509	532,239,851	0	22,186,531,360	12,470,669,808	524,570,422	9,715,861,552

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	9,715,861,552	0	0	0	0	0	0	9,715,861,552
土地	79,380,249	-	-	-	-	-	-	79,380,249
建物	631,192,095	-	-	-	-	-	-	631,192,095
工作物	8,847,550,091	-	-	-	-	-	-	8,847,550,091
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	157,739,117	-	-	-	-	-	-	157,739,117
物品	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	9,715,861,552	0	0	0	0	0	0	9,715,861,552

【様式第5号】

**附属明細書**

1. 貸借対照表の内容に関する明細

公共下水道事業事業特別会計

(1) 資産項目の明細

① 無形固定資産の明細

平成28年度(平成29年3月31日現在)

(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)
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-

② 無形固定資産の行政目的別明細

(単位: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
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-

【様式第5号】

**附属明細書**

1. 貸借対照表の内容に関する明細

第三地区土地区画整理事業特別会計

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

平成28年度(平成29年3月31日現在)

(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	0	0	0	0	0	0	0
土地	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	-	-	-	-	-	-	-
合計	0	0	0	0	0	0	0

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
物品	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	0	0	0	0	0	0	0	0

【様式第5号】

**附属明細書**

1. 貸借対照表の内容に関する明細

第三地区土地区画整理事業特別会計

(1) 資産項目の明細

① 無形固定資産の明細

平成28年度(平成29年3月31日現在)

(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)
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-

② 無形固定資産の行政目的別明細

(単位: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
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 年度以降に取得したもの  
取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価  
取得原価が判明していないもの・・・・・・・・再調達原価  
ただし、取得価額が不明な道路、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。
- ア 昭和 59 年度以前に取得したもの・・・・・・・・再調達原価  
取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価  
取得原価が判明していないもの・・・・・・・・再調達原価

#### (2) 法人等出資金の評価基準及び評価方法

---

- ①市場価格のある有価証券  
財務諸表作成基準日における時価により計上しています。
- ②市場価格がなく時価を把握することが困難と認められる有価証券及び  
その他の出資金  
取得原価により計上しています。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

---

「固定資産取扱要領」、「リース取引に関する会計基準」等で定める耐用年数に基づき、定額法により算定しています。

### (4) 引当金の計上基準

---

#### ①徴収不能引当金

未収金、貸付金及び基金貸付金の徴収不能又は回収不能に備えるため、以下のとおり徴収不能見込額を計上しています。

一般債権・・・過去5か年度の不納欠損実績率に基づき算定し計上

#### ②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、財務書類作成基準日において発生していると認められる金額を計上しています。

#### ③退職手当引当金

職員に対する退職手当の支給に備えるため、財務書類作成基準日において在職する職員が自己都合により退職するとした場合の退職手当要支給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、1件当たりの契約額が300万円以上であり、かつ契約終了後に所有権が移転する場合に限り、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっています。

### (6) 資金収支計算書における資金の範囲

---

地方自治法第235条の4第1項に規定する歳入歳出に属する現金としています。

## (7) その他財務書類作成のための基本となる重大な事項

---

### ①会計間の相殺消去

各会計合算財務書類においては、会計間の繰入繰出額及び債権債務額を相殺消去した金額で表示しています。

### ②出納整理期間

当会計年度に係る出納整理期間（平成 29 年 4 月 1 日～5 月 31 日）の現金出納に関する取引を当会計年度の取引としています。

### ③消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。

### ④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、原則として物品の取扱いに準じています。

### ⑤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、実施した工事の性質により、原状回復と判断された工事については修繕費として、それ以外は資本的支出として処理しています。

## 2. 会計方針の変更等

---

### (1) 表示方法の変更

---

有形固定資産の減価償却累計額について、各有形固定資産の金額から直接控除し、その控除した額を当該各有形固定資産の金額として表示する方法（直接法）から、各有形固定資産の項目に対する控除項目として、減価償却累計額の項目をもって表示する方法（間接法）に変更しました。

## 3. 重要な後発事象

---

会計年度終了後、財務書類を作成するまでに発生した事象で、翌年度以降の財務状況等に影響を及ぼす後発事象は以下の通りです。

### (1) 組織・機構の大幅な変更

---

特になし。

### (2) 地方財政制度の大幅な改正

---

特になし。

### (3) その他重要な後発事象

---

特になし。

## 4. 偶発債務

---

### (1) 債務負担の状況

---

#### ①一般会計

債務負担総額	5,938,519	千円
うち確定債務		千円
うち未確定債務額	5,938,519	千円

### (2) その他主要な偶発債務

---

特になし。

## 5. 追加情報

### (1) 対象範囲（対象とする会計名）

会計区分	会計名称
一般会計等	一般会計
法適用会計	水道事業会計
法非適用会計	第三地区土地区画整理事業特別会計
法非適用会計	公共下水道事業特別会計
法非適用会計	国民健康保険特別会計
法非適用会計	介護保険特別会計
法非適用会計	後期高齢者医療特別会計
一部事務組合・広域連合	沖縄県市町村自治会館管理組合
一部事務組合・広域連合	沖縄県市町村総合事務組合
一部事務組合・広域連合	沖縄県後期高齢者医療広域連合
一部事務組合・広域連合	北部広域市町村圏事務組合
地方三公社、第三セクター	名護市土地開発公社
地方三公社、第三セクター	名護市観光協会
地方三公社、第三セクター	やんばる物産株式会社

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