

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

会計:連結会計

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 83,705,713 | 固定負債 | 43,238,904 |
| 有形固定資産 | 62,000,236 | 地方債等 | 24,089,840 |
| 事業用資産 | 21,249,416 | 長期未払金 | 0 |
| 土地 | 8,275,765 | 退職手当引当金 | 5,792,716 |
| 土地減損損失累計額 | - | 損失補償等引当金 | 1,223 |
| 立木竹 | - | その他 | 13,355,125 |
| 立木竹減損損失累計額 | - | 流動負債 | 3,571,887 |
| 建物 | 30,980,584 | 1年内償還予定地方債等 | 2,724,351 |
| 建物減価償却累計額 | -18,611,269 | 未払金 | 320,899 |
| 建物減損損失累計額 | - | 未払費用 | - |
| 工作物 | 1,679,895 | 前受金 | 13,469 |
| 工作物減価償却累計額 | -1,186,461 | 前受収益 | - |
| 工作物減損損失累計額 | - | 賞与等引当金 | 349,027 |
| 船舶 | - | 預り金 | 137,287 |
| 船舶減価償却累計額 | - | その他 | 26,854 |
| 船舶減損損失累計額 | - | 負債合計 | 46,810,791 |
| 浮標等 | - | 【純資産の部】 | |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 固定資産等形成分 | 85,991,805 |
| 浮標等減損損失累計額 | - | 余剰分(不足分) | -40,176,647 |
| 航空機 | - | 他団体出資等分 | - |
| 航空機減価償却累計額 | - | | |
| 航空機減損損失累計額 | - | | |
| その他 | 0 | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| その他減損損失累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 110,901 | | |
| インフラ資産 | 38,763,126 | | |
| 土地 | 8,564,809 | | |
| 土地減損損失累計額 | - | | |
| 建物 | 2,712,974 | | |
| 建物減価償却累計額 | -779,889 | | |
| 建物減損損失累計額 | - | | |
| 工作物 | 54,235,865 | | |
| 工作物減価償却累計額 | -26,841,490 | | |
| 工作物減損損失累計額 | - | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| その他減損損失累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 870,857 | | |
| 物品 | 7,267,928 | | |
| 物品減価償却累計額 | -5,280,233 | | |
| 物品減損損失累計額 | - | | |
| 無形固定資産 | 5,102,455 | | |
| ソフトウェア | 7,386 | | |
| その他 | 5,095,069 | | |
| 投資その他の資産 | 16,603,022 | | |
| 投資及び出資金 | 10,455,065 | | |
| 有価証券 | 405,479 | | |
| 出資金 | 10,049,549 | | |
| その他 | 38 | | |
| 長期延滞債権 | 448,685 | | |
| 長期貸付金 | 274,610 | | |
| 基金 | 5,506,833 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 5,506,833 | | |
| その他 | 94 | | |
| 徴収不能引当金 | -82,266 | | |
| 流動資産 | 8,920,235 | | |
| 現金預金 | 6,213,037 | | |
| 未収金 | 422,846 | | |
| 短期貸付金 | 67,410 | | |
| 基金 | 2,218,682 | | |
| 財政調整基金 | 2,218,682 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | 29,943 | | |
| その他 | 7,992 | | |
| 徴収不能引当金 | -39,674 | | |
| 繰延資産 | - | 純資産合計 | 45,815,157 |
| 資産合計 | 92,625,949 | 負債及び純資産合計 | 92,625,949 |

連結行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

会計:連結会計

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|------------|
| 経常費用 | 36,919,935 |
| 業務費用 | 15,276,691 |
| 人件費 | 4,479,918 |
| 職員給与費 | 3,670,409 |
| 賞与等引当金繰入額 | 344,590 |
| 退職手当引当金繰入額 | -171,276 |
| その他 | 636,195 |
| 物件費等 | 10,072,544 |
| 物件費 | 7,023,489 |
| 維持補修費 | 672,833 |
| 減価償却費 | 2,371,043 |
| その他 | 5,180 |
| その他の業務費用 | 724,229 |
| 支払利息 | 256,997 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 120,496 |
| その他 | 346,736 |
| 移転費用 | 21,643,243 |
| 補助金等 | 18,356,187 |
| 社会保障給付 | 3,319,735 |
| その他 | -32,679 |
| 経常収益 | 3,307,742 |
| 使用料及び手数料 | 2,600,732 |
| その他 | 707,010 |
| 純経常行政コスト | 33,612,193 |
| 臨時損失 | 478,896 |
| 災害復旧事業費 | 455,872 |
| 資産除売却損 | 16,264 |
| 損失補償等引当金繰入額 | -1,095 |
| その他 | 7,855 |
| 臨時利益 | 10,822 |
| 資産売却益 | 3,066 |
| その他 | 7,756 |
| 純行政コスト | 34,080,267 |

連結純資産変動計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

会計:連結会計

(単位:千円)

| 科目 | 合計 | 固定資産 | 余剰分 | 他団体出資等分 |
|----------------|-------------|------------|-------------|---------|
| | | 等形成分 | (不足分) | |
| 前年度末純資産残高 | 46,891,379 | 85,160,504 | -38,269,125 | - |
| 純行政コスト(△) | -34,080,267 | | -34,080,267 | - |
| 財源 | 32,954,524 | | 32,954,524 | - |
| 税金等 | 22,486,611 | | 22,486,611 | - |
| 国県等補助金 | 10,467,913 | | 10,467,913 | - |
| 本年度差額 | -1,125,743 | | -1,125,743 | - |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 789,657 | -789,657 | |
| 有形固定資産等の増加 | | 3,117,062 | -3,117,062 | |
| 有形固定資産等の減少 | | -2,724,886 | 2,724,886 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 4,238,345 | -4,238,345 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | -3,840,864 | 3,840,864 | |
| 資産評価差額 | - | - | - | |
| 無償所管換等 | 45,767 | 45,767 | | |
| 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 | 4,468 | -3,225 | 7,693 | - |
| その他 | -714 | -898 | 184 | - |
| 本年度純資産変動額 | -1,076,222 | 831,301 | -1,907,523 | - |
| 本年度末純資産残高 | 45,815,157 | 85,991,805 | -40,176,647 | - |

連結資金収支計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

会計:連結会計

(単位:千円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 34,457,469 |
| 業務費用支出 | 12,814,226 |
| 人件費支出 | 4,615,911 |
| 物件費等支出 | 7,667,766 |
| 支払利息支出 | 256,997 |
| その他の支出 | 273,551 |
| 移転費用支出 | 21,643,243 |
| 補助金等支出 | 18,356,187 |
| 社会保障給付支出 | 3,319,735 |
| その他の支出 | -32,679 |
| 業務収入 | 35,410,991 |
| 税込等収入 | 21,904,356 |
| 国県等補助金収入 | 10,193,268 |
| 使用料及び手数料収入 | 2,618,897 |
| その他の収入 | 694,469 |
| 臨時支出 | 463,727 |
| 災害復旧事業費支出 | 455,872 |
| その他の支出 | 7,855 |
| 臨時収入 | 7,756 |
| 業務活動収支 | 497,550 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 5,072,273 |
| 公共施設等整備費支出 | 1,384,007 |
| 基金積立金支出 | 3,341,079 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 347,187 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 3,655,790 |
| 国県等補助金収入 | 384,733 |
| 基金取崩収入 | 2,870,353 |
| 貸付金元金回収収入 | 386,723 |
| 資産売却収入 | 3,340 |
| その他の収入 | 10,640 |
| 投資活動収支 | -1,416,483 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 3,819,879 |
| 地方債等償還支出 | 2,643,670 |
| その他の支出 | 1,176,210 |
| 財務活動収入 | 3,643,884 |
| 地方債等発行収入 | 3,643,980 |
| その他の収入 | -96 |
| 財務活動収支 | -175,996 |
| 本年度資金収支額 | -1,094,929 |
| 前年度末資金残高 | 7,170,251 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 428 |
| 本年度末資金残高 | 6,075,750 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 163,124 |
| 本年度歳計外現金増減額 | -25,837 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 137,287 |
| 本年度末現金預金残高 | 6,213,037 |

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

取得原価による。ただし、開始時の評価基準・評価方法は以下の通り。

ア、昭和59年以前に取得したものの一再調達価額

イ、昭和60年度以後に取得したものの

取得原価が判明しているもの一取得価額

取得原価が不明なもの一再調達価額

※ア・イいずれの場合でも、取得価額が不明な道路、河川、水路の敷地は備忘価額1円とする。

ウ、無形固定資産一原則として取得価額（不明なものは再調達価額）

②有価証券等の評価基準及び評価方法

- ・所有する有価証券（満期保有目的以外）については、取得価額による
- ・出資金のうち、市場価格があるもの会計年度末における市場価格をもって貸借対照表価額とする。
- ・出資金のうち、市場価格がないものは出資金額をもって貸借対照表価額とする。

③有形固定資産等の減価償却の方法

・有形固定資産（リース資産を除きます）

定額法を採用

【主な耐用年数】

建物 10年～50年

工作物 5年～60年

物品 2年～50年

・無形固定資産（リース資産を除きます）

定額法を採用

・リース資産

ア 所有権移転ファイナンスリース取引に係るリース資産

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

イ 所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

④引当金の計上基準及び算定方法

・徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により計上する。

・賞与引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当及び、それらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ当年度の期間に対応する部分を計上している。

・退職手当引当金

退職手当債務から退職手当組合への加入時以降の負担金の累計額からすで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する。

・損失補償引当金

地方公共団体健全化法における損失補償債務等に係る一般会計等負担見込額算定法に従う。

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、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行う。

オペレーティング・リース取引には、通常の賃貸借に係る方法に準じて会計処理を行う。

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）及び現金同等物を資金の範囲とする。

このうち現金同等物は、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含む。

⑦消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式による

ただし、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっている

2、重要な会計方針の変更等

・会計方法の変更 下水道事業特別会計について、公営企業会計へ移行

3、追加情報

①連結対象団体（会計）

| 団体（会計）名 | 区分 | 連結の方法 |
|----------------|-------------|-------|
| 館山市下水道事業会計 | 地方公営企業会計 | 全部連結 |
| 千葉県後高齢者医療広域連合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 |
| 安房郡市広域市町村圏事務組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 |
| 南房総広域水道企業団 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 |
| 三芳水道企業団 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 |
| 千葉県市町村総合事務組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 |

連結は次のとおり

- ・地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としている
- ・一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としている

②出納整理期間

地方自治法235条の5に基づき出納整理期間を設けられている団体（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る

③表示単位未満の取扱い

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る