

貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	22,838,951,155	固定負債	3,580,599,852
有形固定資産	18,744,676,653	地方債	3,116,582,070
事業用資産	7,350,471,879	長期未払金	-
土地	2,600,251,114	退職手当引当金	428,017,782
立木竹	-	損失補償等引当金	36,000,000
建物	8,719,853,838	その他	-
建物減価償却累計額	-4,416,202,455	流動負債	411,517,380
工作物	1,051,717,511	1年内償還予定地方債	354,504,425
工作物減価償却累計額	-640,264,329	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	38,203,231
航空機	-	預り金	18,794,014
航空機減価償却累計額	-	その他	15,710
その他	-	負債合計	3,992,117,232
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	35,116,200	固定資産等形成分	23,356,647,145
インフラ資産	11,348,967,983	余剰分(不足分)	-3,808,405,085
土地	129,953,990		
建物	14,380,411		
建物減価償却累計額	-12,381,788		
工作物	26,833,170,643		
工作物減価償却累計額	-16,011,765,486		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	395,610,213		
物品	131,637,967		
物品減価償却累計額	-86,401,176		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	4,094,274,502		
投資及び出資金	888,575,261		
有価証券	-		
出資金	888,575,261		
その他	-		
投資損失引当金	-30,658,121		
長期延滞債権	13,120,779		
長期貸付金	700,000,000		
基金	2,524,292,681		
減債基金	-		
その他	2,524,292,681		
その他	-		
徴収不能引当金	-1,056,098		
流動資産	701,408,137		
現金預金	179,348,827		
未収金	4,363,320		
短期貸付金	-		
基金	517,695,990		
財政調整基金	431,993,659		
減債基金	85,702,331		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	23,540,359,292	負債及び純資産合計	23,540,359,292

行政コスト計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	金額
経常費用	2,833,966,183
業務費用	1,969,622,390
人件費	576,573,436
職員給与費	483,960,242
賞与等引当金繰入額	38,203,231
退職手当引当金繰入額	-
その他	54,409,963
物件費等	1,355,716,604
物件費	497,523,571
維持補修費	143,820,921
減価償却費	714,372,112
その他	-
その他の業務費用	37,332,350
支払利息	24,718,863
徴収不能引当金繰入額	805,735
その他	11,807,752
移転費用	864,343,793
補助金等	486,528,325
社会保障給付	56,198,295
他会計への繰出金	321,173,073
その他	444,100
経常収益	187,896,947
使用料及び手数料	45,633,845
その他	142,263,102
純経常行政コスト	2,646,069,236
臨時損失	1,262,240,086
災害復旧事業費	51,097,560
資産除売却損	1,169,984,405
投資損失引当金繰入額	12,658,121
損失補償等引当金繰入額	28,500,000
その他	-
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	3,908,309,322

純資産変動計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	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	20,948,421,061	24,637,887,287	-3,689,466,226	
純行政コスト(△)	-3,908,309,322		-3,908,309,322	
財源	2,822,373,321		2,822,373,321	
税収等	2,370,463,883		2,370,463,883	
国県等補助金	451,909,438		451,909,438	
本年度差額	-1,085,936,001		-1,085,936,001	
固定資産等の変動(内部変動)		-966,997,142	966,997,142	
有形固定資産等の増加		556,952,485	-556,952,485	
有形固定資産等の減少		-1,885,123,837	1,885,123,837	
貸付金・基金等の増加		1,194,342,314	-1,194,342,314	
貸付金・基金等の減少		-833,168,104	833,168,104	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	-314,243,000	-314,243,000		
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	-1,400,179,001	-1,281,240,142	-118,938,859	
本年度末純資産残高	19,548,242,060	23,356,647,145	-3,808,405,085	

資金収支計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

会計：一般会計等

(単位：円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	2,119,520,645
業務費用支出	1,255,176,852
人件費支出	577,394,195
物件費等支出	641,344,492
支払利息支出	24,718,863
その他の支出	11,719,302
移転費用支出	864,343,793
補助金等支出	486,528,325
社会保障給付支出	56,198,295
他会計への繰出支出	321,173,073
その他の支出	444,100
業務収入	2,904,710,731
税収等収入	2,368,005,030
国県等補助金収入	358,476,240
使用料及び手数料収入	45,927,045
その他の収入	132,302,416
臨時支出	80,420,640
災害復旧事業費支出	51,097,560
その他の支出	29,323,080
臨時収入	29,422,500
業務活動収支	734,191,946
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,750,873,185
公共施設等整備費支出	556,952,485
基金積立金支出	493,665,700
投資及び出資金支出	255,000
貸付金支出	700,000,000
その他の支出	-
投資活動収入	913,804,741
国県等補助金収入	64,010,698
基金取崩収入	819,703,643
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	30,090,400
その他の収入	-
投資活動収支	-837,068,444
【財務活動収支】	
財務活動支出	349,204,855
地方債償還支出	349,204,855
その他の支出	-
財務活動収入	505,800,000
地方債発行収入	505,800,000
その他の収入	-
財務活動収支	156,595,145
本年度資金収支額	53,718,647
前年度末資金残高	106,836,166
本年度末資金残高	160,554,813
前年度末歳計外現金残高	15,050,070
本年度歳計外現金増減額	3,743,944
本年度末歳計外現金残高	18,794,014
本年度末現金預金残高	179,348,827

【様式第5号】

附属明細書(一般会計等)

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位:円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A)+(B)-(C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	14,027,308,005	64,569,450	1,684,938,792	12,406,938,663	5,056,466,784	229,839,272	7,350,471,879
土地	2,597,159,417	18,019,379	14,927,682	2,600,251,114	-	-	2,600,251,114
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	10,357,978,037	31,886,911	1,670,011,110	8,719,853,838	4,416,202,455	185,815,678	4,303,651,383
工作物	1,047,841,391	3,876,120	-	1,051,717,511	640,264,329	44,023,594	411,453,182
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	24,329,160	10,787,040	-	35,116,200	-	-	35,116,200
インフラ資産	27,218,060,477	469,300,780	314,246,000	27,373,115,257	16,024,147,274	473,382,061	11,348,967,983
土地	126,329,364	3,624,626	-	129,953,990	-	-	129,953,990
建物	14,380,411	-	-	14,380,411	12,381,788	773,696	1,998,623
工作物	26,712,597,462	434,819,181	314,246,000	26,833,170,643	16,011,765,486	472,608,365	10,821,405,157
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	364,753,240	30,856,973	-	395,610,213	-	-	395,610,213
物品	108,555,712	23,082,255	-	131,637,967	86,401,176	11,150,779	45,236,791
合計	41,353,924,194	556,952,485	1,999,184,792	39,911,691,887	21,167,015,234	714,372,112	18,744,676,653

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	1,363,671,357	2,980,051,688	1,161,203,820	507,265,875	455,369,678	200,186,218	682,723,243	7,350,471,879
土地	457,550,450	1,133,417,482	161,439,739	119,173,551	81,940,052	11,298,956	635,430,884	2,600,251,114
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	900,348,461	1,696,461,978	974,408,274	326,637,136	313,745,051	58,835,564	33,214,919	4,303,651,383
工作物	5,772,446	121,145,068	25,355,807	61,455,188	59,684,575	130,051,698	7,988,400	411,453,182
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	29,027,160	-	-	-	-	6,089,040	35,116,200
インフラ資産	1,941,909,689	111,802,938	-	-	9,295,255,356	-	-	11,348,967,983
土地	28,608,166	25,006,817	-	-	76,339,007	-	-	129,953,990
建物	-	1,998,623	-	-	-	-	-	1,998,623
工作物	1,517,885,710	84,797,498	-	-	9,218,721,949	-	-	10,821,405,157
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	395,415,813	-	-	-	194,400	-	-	395,610,213
物品	1	8,381,390	4,449,605	10,832,813	6,728,814	6,164,665	8,679,503	45,236,791
合計	3,305,581,047	3,100,236,016	1,165,653,425	518,098,688	9,757,353,848	206,350,883	691,402,746	18,744,676,653

③投資及び出資金の明細

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: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
上関町土地開発公社	5,000,000	8,253,054	－	8,253,054	5,000,000	100.0000%	8,253,054	－	5,000,000
柳井地域広域水道企業団	784,264,545	36,543,551,522	19,467,841,593	17,075,709,929	17,150,647,808	4.5728%	780,837,787	－	784,264,545
上関航運㈱	18,000,000	156,258,169	250,266,587	－94,008,418	24,000,000	75.0000%	－70,506,314	18,000,000	18,000,000
(一財)なごみ	30,000,000	56,285,266	21,601,508	34,683,758	－	50.0000%	17,341,879	12,658,121	30,000,000
合計	837,264,545	36,764,348,011	19,739,709,688	17,024,638,323	17,179,647,808	－	735,926,406	30,658,121	837,264,545

③投資及び出資金の明細

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
山口県農業信用基金協会	520,000	109,688,026,000	104,941,562,000	4,746,464,000	4,746,463,000	0.0110%	520,000	-	520,000	520,000
山口県信用保証協会	23,100,000	227,184,256,890	206,018,053,954	21,166,202,936	21,166,202,936	0.1091%	23,100,000	-	23,100,000	23,100,000
山口県漁業信用基金協会	2,050,000	4,556,018,162	2,465,338,295	2,090,679,867	1,304,500,000	0.1571%	3,285,469	-	2,050,000	2,050,000
(社福)山口県社会福祉協議会	121,000	26,679,262	8,145,708	18,533,554	1,000,000	12.1000%	2,242,560	-	121,000	121,000
(公社)山口県畜産振興協会	140,000	1,107,316,685	648,517,407	458,799,278	344,996,907	0.0406%	186,181	-	140,000	140,000
(公社)山口県農林振興公社	623,000	50,533,146,602	38,613,955,098	11,919,191,504	434,933,423	0.1432%	17,073,087	-	623,000	623,000
(公財)やまぐち産業振興財団	400,000	4,714,588,661	2,151,812,116	2,562,776,545	1,901,341,445	0.0210%	539,151	-	400,000	400,000
(公社)山口県栽培漁業公社	7,104,000	1,212,021,225	130,801,388	1,081,219,837	1,023,860,000	0.6938%	7,501,988	-	7,104,000	7,104,000
(公社)山口県光・熊毛地区栽培漁業協会	7,825,000	883,725,249	15,649,578	868,075,671	762,000,000	1.0269%	8,914,294	-	7,825,000	7,825,000
(一財)やまぐち森林担い手財団	847,000	289,180,145	202,859	288,977,286	-	0.0000%	-	-	847,000	847,000
(公財)やまぐち移植医療推進財団	724,716	314,286,111	2,039,058	312,247,053	298,777,449	0.2426%	757,388	-	724,716	724,716
(一財)山口県建設技術センター	56,000	322,728,404	75,831,196	246,897,208	-	0.0000%	-	-	56,000	56,000
(公財)山口県国際交流協会	997,000	746,694,556	3,897,085	742,797,471	715,631,120	0.1393%	1,034,848	-	997,000	997,000
(社福)上関福祉会	1,000,000	421,508,022	32,199,672	389,308,350	15,500,000	6.4516%	25,116,668	-	1,000,000	1,000,000
山口県東部森林組合	223,000	916,930,248	191,761,472	725,168,776	241,833,000	0.0922%	668,695	-	223,000	223,000
Kビジョン㈱	1,000,000	2,792,517,666	534,489,155	2,258,028,511	438,000,000	0.2283%	5,155,316	-	1,000,000	1,000,000
地方公共団体金融機構	500,000	24,589,199,000,000	24,294,008,000,000	295,191,000,000	16,602,000,000	0.0030%	8,890,224	-	500,000	500,000
(一財)山口県漁業被害救済基金	308,000	333,086,231	105,666	332,980,565	332,980,565	0.0925%	308,000	-	308,000	308,000
(社福)上関町社会福祉協議会	1,000,000	2,017,336,593	353,709,956	1,663,626,637	25,340,000	3.9463%	65,652,196	-	1,000,000	1,000,000
(一財)山口県教育会	189,000	432,914,805	4,066,391	428,848,414	428,848,414	0.0441%	189,000	-	189,000	189,000
(公財)山口県暴力追放運動推進センター	583,000	515,816,257	7,090,109	508,726,148	502,461,720	0.1160%	590,269	-	583,000	583,000
岩国空港ビル㈱	2,000,000	1,604,177,761	899,017,872	705,159,889	480,000,000	0.4167%	2,938,166	-	2,000,000	2,000,000
合計	51,310,716	24,999,811,955,535	24,651,106,246,035	348,705,709,500	51,766,669,979	-	174,663,500	-	51,310,716	51,310,716

④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	431,993,659	-	-	-	431,993,659	431,993,659
減債基金	85,702,331	-	-	-	85,702,331	85,702,331
公共施設建設基金	316,682,969	-	-	-	316,682,969	316,682,969
新庁舎建設基金	854,988,013	-	-	-	854,988,013	907,779,081
定住促進基金	8,251,013	-	-	-	8,251,013	8,403,816
ふるさと振興基金	416,184,399	-	-	-	416,184,399	30,184,399
人材育成基金	6,476,388	-	-	-	6,476,388	7,847,388
教育基金	52,849,526	-	-	-	52,849,526	53,329,536
上関町立学校施設維持運営基金	42,983,757	-	-	-	42,983,757	42,983,757
城山歴史公園施設維持運営基金	9,350,219	-	-	-	9,350,219	9,350,219
社会福祉対策基金	142,030,824	-	-	-	142,030,824	142,030,824
ささえあい基金	122,107,862	-	-	-	122,107,862	131,006,602
上関海峡温泉施設維持補修基金	70,157,513	-	-	-	70,157,513	70,157,513
原子力発電施設等立地地域特別交付金施設維持運営基金	352,773,982	-	-	-	352,773,982	352,773,982
土地開発基金	70,670,420	-	28,185,796	-	98,856,216	100,000,000
県証紙購入基金	522,420	-	-	77,580	600,000	600,000
上関町町営住宅維持補修基金	30,000,000	-	-	-	30,000,000	-
合計	3,013,725,295	-	28,185,796	77,580	3,041,988,671	2,690,826,076

⑥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】		
その他の貸付金		
奨学資金貸付金	1,618,396	-
小計	1,618,396	-
【未収金】		
税等未収金		
町民税	2,433,183	277,525
固定資産税	4,541,400	694,314
軽自動車税	420,900	84,259
その他の未収金		
使用料	4,106,900	-
財産運用収入	-	-
雑入	-	-
小計	11,502,383	1,056,098
合計	13,120,779	1,056,098

⑦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】		
その他の貸付金		
奨学資金貸付金		
小計	-	-
【未収金】		
税等未収金		
町民税	2,039,480	-
固定資産税	1,460,000	-
軽自動車税	217,100	-
その他の未収金		
使用料	634,500	-
財産運用収入	12,240	-
雑入	-	-
小計	4,363,320	-
合計	4,363,320	-

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債残高	うち1年内償還予定	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	うち共同発行債	うち住民公募債	その他
【通常分】										
一般公共事業	138,401,329	39,597,920	138,401,329	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	75,150,598	3,940,515	75,150,598	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	56,470,275	9,330,275	7,090,275	-	49,380,000	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	96,294,858	7,289,978	96,294,858	-	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	832,011	319,377	832,011	-	-	-	-	-	-	-
その他	1,817,612,350	175,224,264	1,682,878,176	121,474,174	3,900,000	9,360,000	-	-	-	-
【特別分】										
臨時財政対策債	1,177,681,437	98,294,858	1,127,391,396	-	-	50,290,041	-	-	-	-
減税補てん債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	108,643,637	20,507,238	22,881,836	85,761,801			-	-	-	-
合計	3,471,086,495	354,504,425	3,150,920,479	207,235,975	53,280,000	59,650,041	-	-	-	-

②地方債（利率別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
3,471,086,495	2,975,672,202	282,623,070	99,982,532	49,205,532	23,995,613	27,992,216	11,615,330	0.5797%

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超	前借分
3,471,086,495	354,504,425	366,242,575	357,626,774	372,992,090	359,478,394	1,215,369,564	365,738,283	79,134,390	-	-

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
-	-

⑤引当金の明細

(単位:円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
賞与等引当金	39,023,990	38,203,231	39,023,990	-	38,203,231
退職手当引当金	438,012,760	-	-	9,994,978	428,017,782
損失補償引当金	7,500,000	28,500,000	-	-	36,000,000
合計	484,536,750	66,703,231	39,023,990	9,994,978	502,221,013

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	柳井地区広域消防組合負担金	柳井地区広域消防組合	64,007,000	消防
	上関福祉会運営費補助金	(福)上関福祉会	38,000,000	福祉
	周東環境衛生組合負担金	周東環境衛生組合	20,725,000	環境衛生
	離島航路補助金	上関航運有限会社	18,406,442	生活インフラ・国土保全
	上関町社会福祉協議会助成金	上関町社会福祉協議会	11,550,000	福祉
	上関福祉会空調設備改修費補助金	(福)上関福祉会	6,000,000	福祉
	消防団員補償等事務負担金	山口県市町総合事務組合消防団員	5,092,805	消防
	上関福祉会施設整備等借入金償還元金補助金	(福)上関福祉会	4,500,000	福祉
	一般財団法人なごみ補助金	一般財団法人なごみ	4,500,000	産業振興
	上関町商工会補助金	上関町商工会	4,000,000	産業振興
	上関町観光協会補助金	上関町観光協会	2,500,000	産業振興
	民生児童委員活動費	上関町民生児童委員協議会	2,058,920	福祉
	山口ゆめ花博市町合同参加事業負担金	第35回全国都市緑化やまぐちフェア実行委員会会長村岡嗣政	1,900,000	産業振興
	計		183,240,167	
その他の補助金等	障害福祉サービス費等	県国保連合会	89,866,911	福祉
	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	82,838,253	福祉
	退職手当負担金	山口県市町村総合事務組合	57,226,000	総務
	単県港湾改修負担金	山口県会計管理者	5,665,939	生活インフラ・国土保全
	派遣社会教育主事に係る給与費負担金	山口県会計管理者	3,217,060	総務
	障害児施設措置費(給付費等)	県国保連合会	2,191,251	福祉
	離島廃棄物処理助成金	祝島自治会	2,004,000	環境衛生
	その他		60,278,744	-
計		303,288,158		
合計		486,528,325		

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	町税	213,233,422	
		地方譲与税	16,928,000	
		利子割交付金	617,000	
		配当割交付金	872,000	
		株式等譲渡所得割交付金	785,000	
		地方消費税交付金	48,650,000	
		自動車取得税交付金	5,830,000	
		地方特例交付金	111,000	
		地方交付税	1,644,440,000	
		分担金及び負担金	8,327,461	
		寄付金	430,670,000	
		小計	2,370,463,883	
		国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金
	都道府県等支出金			42,835,698
	計		64,010,698	
経常的補助金	国庫支出金		203,191,081	
	都道府県等支出金		171,827,659	
小計	375,018,740			
合計	2,809,493,321			
へき地診療所事業特別会計	税収等	他会計繰入金	15,825,244	
		小計	15,825,244	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	-
			都道府県等支出金	-
		計	-	
		経常的補助金	国庫支出金	9,200,000
			都道府県等支出金	2,760,000
	小計	11,960,000		
	合計	27,785,244		
	へき地歯科診療所事業特別会計	税収等	他会計繰入金	11,331,292
小計			11,331,292	
国県等補助金		資本的補助金	国庫支出金	-
			都道府県等支出金	-
		計	-	
		経常的補助金	国庫支出金	-
			都道府県等支出金	920,000
小計		920,000		
合計		12,251,292		
用地取得事業特別会計		税収等	他会計繰入金	18,089,325
	小計		18,089,325	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	-
			都道府県等支出金	-
		計	-	
		経常的補助金	国庫支出金	-
			都道府県等支出金	-
	小計	-		
	合計	18,089,325		
	内部相殺金額		税収等	45,245,861
		国県等補助金	-	
総計		税収等	2,370,463,883	
		国県等補助金	451,909,438	

(2) 財源情報の明細

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	3,908,309,322	387,898,740	461,364,302	1,133,840,734	1,925,205,546
有形固定資産等の増加	556,952,485	64,010,698	44,435,698	448,506,089	-
貸付金・基金等の増加	1,194,342,314	-	-	1,193,920,700	421,614
その他				-	-
合計	5,659,604,121	451,909,438	505,800,000	2,776,267,523	1,925,627,160

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位:円)

種類	本年度末残高
手許現金	1,020,000
要求払預金	159,534,813
その他	-
合計	160,554,813

一般会計等財務書類における注記

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。

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

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 出資金……………出資金額

ただし、実質価額の低下割合が30%以上である場合、強制評価減を行っています。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産……………定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建 物	8年 ～ 50年
工作物	10年 ～ 60年
物 品	4年 ～ 15年

(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

未収金及び長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により徴収不能見込額を計上しています。

③ 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。

④ 退職手当引当金

退職手当債務から山口県市町総合事務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、山口県市町総合事務組合における積立金額の運用益のうち上関町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。

⑤ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。

(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年以内のファイナンス・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。)通常の見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 上記以外の固定資産の計上基準

建物や工作物など物品以外の資産についても原則として取得価額または再調達原価が50万円以上の場合に資産として計上しています。また、土地については物品・建物・工作物等の償却資産(減価償却を行う資産)と異なり、非償却資産(減価償却を行わない資産)であることから、原則として全ての土地について資産として計上しています。

③ 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50万円未満であるとき、又は法人税法基本通達により資産計上に該当しないと判定した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

へき地診療所事業特別会計

へき地歯科診療所事業特別会計

用地取得事業特別会計

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 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

実質赤字比率	- %
連結実質赤字比率	- %
実質公債費比率	3.1%
将来負担比率	- %

④ 繰越事業に係る将来の支出予定額

繰越明許費（地方自治法第213条） 90,370千円

⑤ 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

552千円

(2) 貸借対照表に係る事項

① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

平成31年度予算において、財産収入として措置されている公共資産

イ 内訳

該当なし

② 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額 9,556,358千円

③ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模	6,537,223千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	1,101,571千円
将来負担額	12,098,007千円
充当可能基金額	6,320,208千円
特定財源見込額	148,942千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額	9,556,358千円

(3) 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短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

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。

(4) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支 $\Delta 78,158$ 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	4,399,529千円	4,238,974千円
財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額	106,291千円	106,291千円
繰越金に伴う差額	$\Delta 106,836$ 千円	-
決算整理仕訳に伴う差額	$\Delta 45,246$ 千円	$\Delta 45,246$ 千円
資金収支計算書	4,353,738千円	4,300,019千円

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書はへき地診療所事業特別会計、へき地歯科診療所事業特別会計、用地取得事業特別会計の分だけ相違します。

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	734,192千円
投資活動収入の国県等補助金収入	64,011千円
減価償却費	$\Delta 714,372$ 千円
未収債権の増加	1,155千円
未収債務の増加	$\Delta 15$ 千円
徴収不能引当金増減額	97千円
賞与等引当金増減額	821千円
退職手当引当金増減額	9,995千円
損失補償等引当金増減額	$\Delta 28,500$ 千円
投資損失引当金増減額	$\Delta 12,658$ 千円
資産除売却損	$\Delta 1,140,661$ 千円
純資産変動計算書の本年度差額	$\Delta 1,085,936$ 千円

④ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額は次のとおりです。

一時借入金の限度額	700,000千円
一時借入金に係る利子額	678千円