

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

自治体名:湖西市

会計:連結会計

(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	149,618,489,540	固定負債	46,441,429,667
有形固定資産	143,693,804,048	地方債等	25,643,168,051
事業用資産	53,993,463,300	長期未払金	-
土地	29,007,131,013	退職手当引当金	3,822,572,930
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	64,038,738,169	その他	16,975,688,686
建物減価償却累計額	-40,768,676,256	流動負債	5,903,704,880
工作物	5,260,143,435	1年内償還予定地方債等	2,445,065,068
工作物減価償却累計額	-3,694,189,070	未払金	2,057,619,900
船舶	-	未払費用	9,299,348
船舶減価償却累計額	-	前受金	12,746,215
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	474,341,359
航空機	-	預り金	547,795,175
航空機減価償却累計額	-	その他	356,837,815
その他	628,393,932	負債合計	52,345,134,547
その他減価償却累計額	-563,540,570	【純資産の部】	
建設仮勘定	85,462,647	固定資産等形成分	154,250,966,534
インフラ資産	85,716,314,755	余剰分(不足分)	-38,745,257,562
土地	21,114,190,569	他団体出資等分	-
建物	2,041,469,402		
建物減価償却累計額	-569,196,921		
工作物	128,681,190,679		
工作物減価償却累計額	-65,852,875,549		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	301,536,575		
物品	11,473,122,929		
物品減価償却累計額	-7,489,096,936		
無形固定資産	161,308,477		
ソフトウェア	129,492,489		
その他	31,815,988		
投資その他の資産	5,763,377,015		
投資及び出資金	1,281,171,163		
有価証券	1,214,036,288		
出資金	62,134,875		
その他	5,000,000		
長期延滞債権	245,686,748		
長期貸付金	1,138,000		
基金	4,215,352,515		
減債基金	134,612,245		
その他	4,080,740,270		
その他	45,375,040		
徴収不能引当金	-25,346,451		
流動資産	18,232,353,979		
現金預金	11,634,225,840		
未収金	1,553,262,627		
短期貸付金	354,000		
基金	4,632,122,994		
財政調整基金	4,632,122,994		
減債基金	-		
棚卸資産	410,415,558		
その他	9,865,446		
徴収不能引当金	-7,892,486		
繰延資産	-	純資産合計	115,505,708,972
資産合計	167,850,843,519	負債及び純資産合計	167,850,843,519

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

自治体名:湖西市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	75,573,107,754
業務費用	49,892,945,989
人件費	6,955,450,034
職員給与費	5,099,819,591
賞与等引当金繰入額	470,227,975
退職手当引当金繰入額	267,518,813
その他	1,117,883,655
物件費等	41,357,763,534
物件費	35,870,920,952
維持補修費	581,712,172
減価償却費	4,881,399,746
その他	23,730,664
その他の業務費用	1,579,732,421
支払利息	291,066,031
徴収不能引当金繰入額	27,071,862
その他	1,261,594,528
移転費用	25,680,161,765
補助金等	8,922,040,928
社会保障給付	16,673,819,094
その他	84,301,743
経常収益	36,902,135,057
使用料及び手数料	3,747,351,745
その他	33,154,783,312
純経常行政コスト	38,670,972,697
臨時損失	184,394,543
災害復旧事業費	317,530
資産除売却損	117,539,902
損失補償等引当金繰入額	-
その他	66,537,111
臨時利益	90,350,343
資産売却益	22,930,460
その他	67,419,883
純行政コスト	38,765,016,897

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

自治体名:湖西市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	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	114,532,819,719	153,845,396,315	-39,312,576,596	-
純行政コスト(△)	-38,765,016,897		-38,765,016,897	-
財源	39,631,356,905		39,631,356,905	-
税金等	21,093,807,975		21,093,807,975	-
国県等補助金	18,537,548,930		18,537,548,930	-
本年度差額	866,340,008		866,340,008	-
固定資産等の変動(内部変動)		401,551,562	-401,551,562	
有形固定資産等の増加		3,689,839,626	-3,689,839,626	
有形固定資産等の減少		-5,560,254,646	5,560,254,646	
貸付金・基金等の増加		3,109,207,278	-3,109,207,278	
貸付金・基金等の減少		-837,240,696	837,240,696	
資産評価差額	-	-	-	-
無償所管換等	976,945	976,945		
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	5,990,594	3,041,712	2,948,882	-
その他	99,581,706	-	99,581,706	-
本年度純資産変動額	972,889,253	405,570,219	567,319,034	-
本年度末純資産残高	115,505,708,972	154,250,966,534	-38,745,257,562	-

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

自治体名：湖西市

会計：連結会計

(単位：円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	69,009,979,723
業務費用支出	43,329,888,958
人件費支出	6,935,262,237
物件費等支出	34,911,434,745
支払利息支出	291,066,031
その他の支出	1,192,125,945
移転費用支出	25,680,090,765
補助金等支出	8,922,040,928
社会保障給付支出	16,673,819,094
その他の支出	84,230,743
業務収入	74,592,219,649
税収等収入	20,569,955,918
国県等補助金収入	17,911,850,018
使用料及び手数料収入	3,648,882,518
その他の収入	32,461,531,195
臨時支出	66,624,641
災害復旧事業費支出	317,530
その他の支出	66,307,111
臨時収入	67,419,883
業務活動収支	5,583,035,168
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,198,139,407
公共施設等整備費支出	3,387,948,787
基金積立金支出	2,609,610,620
投資及び出資金支出	199,980,000
貸付金支出	600,000
その他の支出	-
投資活動収入	1,717,286,165
国県等補助金収入	832,709,042
基金取崩収入	499,074,497
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	316,219,904
その他の収入	69,282,722
投資活動収支	-4,480,853,242
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,436,028,015
地方債等償還支出	2,431,298,816
その他の支出	4,729,199
財務活動収入	2,685,500,000
地方債等発行収入	2,685,500,000
その他の収入	-
財務活動収支	249,471,985
本年度資金収支額	1,351,653,911
前年度末資金残高	9,747,713,020
比例連結割合変更に伴う差額	3,147,812
本年度末資金残高	11,102,514,743
前年度末歳計外現金残高	519,513,536
本年度歳計外現金増減額	12,197,561
本年度末歳計外現金残高	531,711,097
本年度末現金預金残高	11,634,225,840

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においては備忘価額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…原則として取得原価

ただし、取得価額が不明なものは、再調達原価としています。

(2)有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

①満期保有目的有価証券…償却原価法(定額法)

②満期保有目的以外の有価証券

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…取得原価(又は償却原価法(定額法))

③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)棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…先入先出法による低価法

(4)有形固定資産等の減価償却の方法

①有形固定資産(リース資産を除く)…定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15年～60年

工作物 10年～60年

物品 2年～20年

②無形固定資産(リース資産を除く)…定額法

(ソフトウェアについては、法定耐用年数(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

(5)引当金の計上基準及び算定方法

①徴収不能引当金

未収金については、過去5年間の平均不能欠損率により、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、過去5年間の平均不能欠損率により(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。

長期貸付金については、過去5年間の平均不能欠損率により(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。

②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湖西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。

③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。

④賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当及び勤続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。

(6)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・リース取引を除く)

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。

(7)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(容易に換金可能であり、かつ、価値変動が僅少なもので、3か月以内に満期が到来する流動性の高い投資を言います。ただし、一般会計等においては、湖西市資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等としています。)

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。

(8)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

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ます。

(9)連結対象団体(会計)の決算日が一般会計等と異なる場合の処理

決算日と連結決算日の差異が3か月を超えない連結対象団体については、当該連結対象団体の決算を基礎として連結手続を行っていますが、決算日と連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っています。また、決算日と連結決算日との差異が3か月を超える連結対象団体(会計)については、仮決算を行っています。

2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし

3. 重要な後発事象

該当事項なし

4. 偶発債務

該当事項なし

5. 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	比例連結割合
国民健康保険事業特別会計	地方公営企業会計	全部連結	—
介護保険事業特別会計	地方公営企業会計	全部連結	—
後期高齢者医療事業特別会計	地方公営企業会計	全部連結	—
水道事業会計	地方公営企業会計	全部連結	—
病院事業会計	地方公営企業会計	全部連結	—
公共下水道事業会計	地方公営企業会計	全部連結	—
湖西市土地開発公社	地方三公社	全部連結	—
浜名湖競艇企業団	一部事務組合・広域連合	比例連結	33.33%
浜名字園	一部事務組合・広域連合	比例連結	59.50%
静岡県後期高齢者医療広域連合	一部事務組合・広域連合	比例連結	1.46%
静岡地方税滞納整理機構	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.98%
静岡県市町総合事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	5.25%
社会福祉法人湖西市社会福祉協議会	第三セクター等	全部連結	—

連結の方法は次のとおりです。

- ①地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。
- ②一部事務組合・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ます。
- ③地方三公社は、すべて全部連結の対象としています。
- ④第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体(出資割合等が50%以下であっても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含みます。)は、全部連結の対象としています。また、いずれの地方公共団体にとっても全部連結の対象とならない第三セクター等については、出資割合等や活動実績等に応じて、比例連結の対象としています。ただし、出資割合が25%未満であって、損失補償を付している等の重要性がない場合は、比例連結の対象としていない場合があります。

(2)出納整理期間

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係数をもって会計年度末の係数としています。

なお、出納整理期間を設けていない団体(会計)と出納整理期間を設けている団体(会計)との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等を終了したのものとして調整しています。