

普通会計

バランスシート

(平成28年3月31日現在)

(単位：千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	941,691,238
①生活インフラ・国土保全	2,112,379,287	(2) 長期未払金	
②教育	217,131,213	①物件の購入等	69,656
③福祉	11,062,269	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	7,906,121	③その他	2,873,337
⑤産業振興	494,366,493	長期未払金計	2,942,993
⑥警察	44,322,900	(3) 退職手当引当金	105,099,585
⑦総務	75,288,980	(4) 損失補償等引当金	26,038,006
有形固定資産合計	2,962,457,263	固定負債合計	1,075,771,822
(2) 売却可能資産	314,444	2 流動負債	
公共資産合計	2,962,771,707	(1) 翌年度償還予定地方債	67,000,757
2 投資等		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
(1) 投資及び出資金		(3) 未払金	1,045,456
①投資及び出資金	66,335,671	(4) 翌年度支払予定退職手当	11,738,538
②投資損失引当金	△ 3,801	(5) 賞与引当金	6,056,983
投資及び出資金計	66,331,870	流動負債合計	85,841,734
(2) 貸付金	63,583,702	負債合計	1,161,613,556
(3) 基金等		[純資産の部]	
①退職手当目的基金	0	1 公共資産等整備国補助金等	967,182,038
②その他特定目的基金	19,063,006	2 公共資産等整備一般財源等	1,699,168,764
③土地開発基金	7,736,737	3 その他一般財源等	△ 628,533,892
④その他定額運用基金	2,460,426	4 資産評価差額	311,680
⑤退職手当組合積立金	0	純資産合計	2,038,128,590
基金等計	29,260,169	負債・純資産合計	3,199,742,146
(4) 長期延滞債権	1,958,225		
(5) 回収不能見込額	△ 80,320		
投資等合計	161,053,646		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	10,830,113		
②減債基金	47,606,044		
③歳計現金	17,224,773		
現金預金計	75,660,930		
(2) 未収金			
①地方税	226,903		
②その他	50,743		
③回収不能見込額	△ 21,783		
未収金計	255,863		
流動資産合計	75,916,793		
資 産 合 計	3,199,742,146		

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

①生活インフラ・国土保全	327,427,783 千円
②教育	29,204,909 千円
③福祉	46,966,349 千円
④環境衛生	27,449,258 千円
⑤産業振興	156,851,164 千円
⑥警察	0 千円
⑦総務	23,556,737 千円
計	611,456,200 千円

上の支出金に充当された財源

①国県補助金等	126,459,326 千円
②地方債	188,359,454 千円
③一般財源等	296,637,420 千円
計	611,456,200 千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	34,334,482 千円
②債務保証又は損失補償	12,304,707 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円
③その他	44,221,426 千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち709,298,346千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

項目	金額	[内訳]	
		負債計上 【(翌年度償還予定)地方債・(長期)未払金・引当金】	注記 【契約債務・偶発債務】
普通会計の将来負担額	1,186,592,858 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	1,008,691,995 千円	1,008,691,995 千円	
債務負担行為支出予定額	8,441,086 千円	2,321,567 千円	6,119,519 千円
公営事業地方債負担見込額	23,629,999 千円		23,629,999 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	2,775,373 千円		2,775,373 千円
退職手当負担見込額	117,016,399 千円	116,838,123 千円	
第三セクター等債務負担見込額	26,038,006 千円	26,038,006 千円	0 千円
連結実質赤字額	0 千円		
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		
基金等将来負担軽減資産	810,507,440 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	75,433,233 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	12,075,347 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	722,998,860 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	376,085,418 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は599,933,869千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は2,477,377,815千円です。

※6 売却可能資産の範囲は、売却の実現性が見込める未利用の財産であり、すべて固定資産税評価額により算定しています。

※7 退職手当引当金は、平成27年度末に特別職を含む全職員が普通退職した場合の退職手当支給見込額から、翌年度支払予定退職手当の額を除いた額です。

普通会計

行政コスト計算書

自平成27年4月1日
至平成28年3月31日

【経常行政コスト】

(単位：千円)

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	警察	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他行政コスト
1	(1)人件費	104,651,370	27.4%	6,629,417	64,268,409	2,072,539	3,342,791	9,203,058	13,516,490	4,923,313	695,353		0
	(2)退職手当引当金繰入等	5,111,659	1.3%	243,806	3,211,164	103,243	166,709	431,650	672,685	247,683	34,720		0
	(3)賞与引当金繰入額	6,056,984	1.6%	264,191	3,807,436	111,875	180,648	467,741	783,749	403,721	37,623		0
	小計	115,820,013	30.4%	7,137,414	71,287,009	2,287,657	3,690,148	10,102,449	14,972,924	5,574,717	767,696		0
2	(1)物件費	18,087,040	4.7%	1,513,873	4,652,183	650,294	1,331,707	3,955,664	2,411,554	3,306,673	98,206		166,886
	(2)維持補修費	9,416,482	2.5%	7,208,213	565,698	15,339	33,937	273,145	294,962	1,019,500	5,688		
	(3)減価償却費	108,104,480	28.4%	57,506,019	6,002,079	1,004,960	561,252	36,610,655	2,519,578	3,899,937			
	小計	135,608,002	35.6%	66,228,105	11,219,960	1,670,593	1,926,896	40,839,464	5,226,094	8,226,110	103,894		166,886
3	(1)社会保障給付	10,714,916	2.8%		260,318	8,599,280	1,855,318						
	(2)補助金等	81,227,367	21.3%	1,697,624	6,759,741	37,591,735	4,000,309	10,809,744	186,862	5,566,104	125,107		14,490,141
	(3)他会計等への支出額	4,871,988	1.3%	716,513	0	0	4,150,603	4,872	0	0			0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	23,347,116	6.1%	8,797,551	907,067	2,484,431	2,760,607	8,009,274	0	388,186			0
	小計	120,161,387	31.5%	11,211,688	7,927,126	48,675,446	12,766,837	18,823,890	186,862	5,954,290	125,107		14,490,141
4	(1)支払利息	9,608,557	2.5%								9,608,557		
	(2)回収不能見込計上額	57,485	0.0%									57,485	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0					0
	小計	9,666,042	2.5%	0	0	0	0	0	0	0	9,608,557	57,485	0
経常行政コスト a	381,255,444		84,577,207	90,434,095	52,633,696	18,383,881	69,765,803	20,385,880	19,755,117	996,697	9,608,557	57,485	14,657,027
(構成比率)			22.2%	23.7%	13.8%	4.8%	18.3%	5.3%	5.2%	0.3%	2.5%	0.0%	3.8%

【経常収益】

													一般財源振替額	
1 使用料・手数料 b	4,957,835		602,039	1,374,370	42,388	177,398	198,111	806,850	49,321	0	0		0	1,707,358
2 分担金・負担金・寄附金 c	2,045,456		319,231	2,331	27,486	0	791,161	0	312,191	0	0		0	593,056
経常収益合計 (b+c) d	7,003,291		921,270	1,376,701	69,874	177,398	989,272	806,850	361,512	0	0		0	2,300,414
d/a	1.8%		1.1%	1.5%	0.1%	1.0%	1.4%	4.0%	1.8%	0.0%	0.0%		0.0%	

(差引)純経常行政コスト a-d	374,252,153		83,655,937	89,057,394	52,563,822	18,206,483	68,776,531	19,579,030	19,393,605	996,697	9,608,557	57,485	14,657,027	△ 2,300,414
------------------	-------------	--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	---------	-----------	--------	------------	-------------

普通会計

純資産変動計算書
 (自平成27年4月1日
 至平成28年3月31日)

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	2,056,968,070	976,330,776	1,676,203,616	△ 596,074,605	508,283
純経常行政コスト	△ 374,252,153			△ 374,252,153	
一般財源					
地方税	80,810,391			80,810,391	
地方交付税	184,665,016			184,665,016	
その他行政コスト充当財源	21,321,505			21,321,505	
補助金等受入	73,801,978	32,034,829		41,767,149	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 4,540,876			△ 4,540,876	
公共資産除売却損益	7,693			7,693	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	△ 406,115			△ 406,115	
その他の臨時損益	△ 288,662			△ 288,662	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			14,137,166	△ 14,137,166	
公共資産処分による財源増		0	△ 1,474,780	1,713,126	△ 238,346
貸付金・出資金等への財源投入			57,563,643	△ 57,563,643	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 3,777,212	△ 56,073,124	59,850,336	
減価償却による財源増		△ 37,406,355	△ 70,698,125	108,104,480	
地方債償還等に伴う財源振替			79,510,368	△ 79,510,368	
資産評価替えによる変動額	41,743				41,743
無償受贈資産受入	0				0
その他	0			0	
期末純資産残高	2,038,128,590	967,182,038	1,699,168,764	△ 628,533,892	311,680

普通会計

資金収支計算書

〔 自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	120,720,940
物件費	18,418,138
社会保障給付	10,714,916
補助金等	81,717,541
支払利息	9,608,557
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	2,216,159
その他支出	13,957,358
支出合計	257,353,609
地方税	80,873,093
地方交付税	184,665,016
国補助金等	35,961,804
使用料・手数料	4,009,099
分担金・負担金・寄附金	874,389
諸収入	3,913,847
地方債発行額	27,726,058
基金取崩額	11,540,657
その他収入	14,817,188
収入合計	364,381,151
経常的収支額	107,027,542

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	74,484,262
公共資産整備補助金等支出	23,703,037
他会計等への建設費充当財源繰出支出	122,450
支出合計	98,309,749
国補助金等	34,256,714
地方債発行額	36,643,122
基金取崩額	3,433,627
その他収入	2,954,979
収入合計	77,288,442
公共資産整備収支額	△ 21,021,307

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	92,732
貸付金	52,741,771
基金積立額	12,085,908
定額運用基金への繰出支出	15,965
他会計等への公債費充当財源繰出支出	2,646,669
地方債償還額	78,536,158
支出合計	146,119,203
国補助金等	3,583,460
貸付金回収額	52,512,937
基金取崩額	0
地方債発行額	1,400
公共資産等売却収入	1,720,819
その他収入	1,590,838
収入合計	59,409,454
投資・財務的収支額	△ 86,709,749

当年度短期借入金(翌年度繰上充用金)増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 703,514
期首歳計現金残高	17,928,287
期末歳計現金残高	17,224,773

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
 ② 平成27年度における一時借入金の借入限度額は100,000,000千円です。
 ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は7,456千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

収入総額		501,079,047 千円
地方債発行額	△	64,370,580
財政調整基金等取崩額	△	7,668,889
支出総額	△	501,782,561
地方債元利償還額		88,137,259
財政調整基金等積立額		6,237,780
基礎的財政収支		<u>21,632,056</u> 千円

連結バランスシート

(平成28年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	2,203,676,553	①普通会計地方債	941,691,238
②教育	231,602,269	②公営事業地方債	48,178,802
③福祉	11,062,433	地方公共団体計	989,870,040
④環境衛生	72,053,521	(2) 関係団体	
⑤産業振興	568,178,928	①一部事務組合・広域連合地方債	2,790,864
(うち売却予定森林)	48,546,210	②地方三公社長期借入金	5,838,444
⑥警察	44,323,701	③第三セクター等長期借入金	29,148,941
⑦総務	75,352,740	関係団体計	37,778,249
⑧収益事業	0	(3) 長期未払金	2,968,611
⑨その他	0	(4) 引当金	116,505,579
有形固定資産計	3,206,250,145	(うち退職手当等引当金)	110,634,859
(2) 無形固定資産	7,612,263	(うちその他の引当金)	5,870,720
(3) 売却可能資産	1,208,522	(5) その他	18,731,060
公共資産合計	3,215,070,930	固定負債合計	1,165,853,539
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	11,766,930	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	25,032,157	①地方公共団体	72,067,376
(3) 基金等	42,747,154	②関係団体	6,074,541
(4) 長期延滞債権	2,568,617	翌年度償還予定額計	78,141,917
(5) その他	2,263,511	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	5,406,386
(6) 回収不能見込額	△ 112,188	(3) 未払金	5,517,999
投資等合計	84,266,181	(4) 翌年度支払予定退職手当	11,848,566
3 流動資産		(5) 賞与引当金	6,542,922
(1) 資金	93,413,769	(6) その他	1,070,793
(2) 未収金	4,714,462	流動負債合計	108,528,583
(3) 販売用不動産	7,863,491	負債合計	1,274,382,122
(4) その他	2,947,931		
(5) 回収不能見込額	△ 153,855	純資産合計	2,133,740,787
流動資産合計	108,785,798		
4 繰延勘定	0	負債及び純資産合計	3,408,122,909
資産合計	3,408,122,909		

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	28,567,531 千円
②債務保証又は損失補償	4,963,043 千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円)
③その他	44,221,426 千円

※2 普通会計地方債および公営事業地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち722,998,860千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※3 有形固定資産「うち売却予定森林」は、(公社)島根県林業公社が所有する売却予定の森林を表します。

連結行政コスト計算書

〔 自 平成27年4月 1 日
至 平成28年3月31 日 〕

【経常行政コスト】

(単位:千円)

		総 額	(構成比率)	生活インフラ・ 国土保全	教 育	福 祉	環 境 衛 生	産 業 振 興	警 察	総 務	議 会	支 払 利 息	回収不能 見込計上額	その他
1	(1)人件費	117,847,103	28.2%	7,679,561	66,636,819	2,134,441	12,001,934	9,775,851	13,528,089	5,394,456	695,952			0
	(2)退職手当等引当金繰入等	5,584,071	1.3%	208,225	3,270,181	103,243	589,223	439,661	673,321	265,497	34,720			0
	(3)賞与引当金繰入額	6,532,007	1.6%	306,930	3,807,436	114,212	606,154	472,182	783,749	403,721	37,623			0
	小 計	129,963,181	31.2%	8,194,716	73,714,436	2,351,896	13,197,311	10,687,694	14,985,159	6,063,674	768,295			0
2	(1)物件費	28,903,101	6.9%	2,330,389	5,357,800	586,807	9,513,925	4,839,913	2,411,970	3,596,849	98,562			166,886
	(2)維持補修費	10,589,334	2.5%	7,989,370	625,390	16,710	342,351	291,994	295,184	1,022,647	5,688			
	(3)減価償却費	115,950,601	27.8%	61,045,149	6,481,248	1,005,024	4,291,568	36,682,946	2,519,803	3,924,863	0			
	小 計	155,443,036	37.4%	71,364,908	12,464,438	1,608,541	14,147,844	41,814,853	5,226,957	8,544,359	104,250	0		166,886
3	(1)社会保障給付	10,714,916	2.6%		260,318	8,599,280	1,855,318							
	(2)補助金等	78,832,613	18.9%	1,804,508	5,108,674	37,610,183	4,064,390	10,189,456	187,075	5,253,079	125,107			14,490,141
	(3)他会計等への支出額	68,964	0.0%	52,325	0	0	16,638	1	0	0	0			0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	23,386,101	5.6%	8,836,536	907,067	2,484,431	2,760,607	8,009,274	0	388,186	0			0
	小 計	113,002,594	27.1%	10,693,369	6,276,059	48,693,894	8,696,953	18,198,731	187,075	5,641,265	125,107			14,490,141
4	(1)支払利息	10,952,785	2.6%									10,952,785		
	(2)回収不能見込計上額	199,607	0.0%										199,607	
	(3)その他行政コスト	7,626,263	1.8%	2,667,593	65,187	1,729	4,402,569	353,771	0	44,735	0			90,679
	小 計	18,778,655	4.5%	2,667,593	65,187	1,729	4,402,569	353,771	0	44,735	0	10,952,785	199,607	90,679
経 常 行 政 コ ス ト a		417,187,466		92,920,586	92,520,120	52,656,060	40,444,677	71,055,049	20,399,191	20,294,033	997,652	10,952,785	199,607	14,747,706
(構 成 比 率)				22.3%	22.1%	12.6%	9.7%	17.0%	4.9%	4.9%	0.2%	2.6%	0.0%	3.5%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使 用 料 ・ 手 数 料	5,511,415		846,965	1,459,408	42,388	177,398	421,727	806,850	49,321	0	0		0	1,707,358
2	分 担 金 ・ 負 担 金 ・ 寄 附 金	2,201,501		422,822	34,245	27,486	3,385	797,249	3,400	319,858	0	0		0	593,056
3	保 險 料	0				0									
4	事 業 収 益	29,397,236		6,058,683	1,331,916	16,370	20,497,484	1,062,960	0	429,823	0			0	
5	そ の 他 特 定 行 政 サ ー ビ ス 収 入	3,848,953		346,024	140,478	7,811	3,002,265	297,711	10,920	43,744	0			0	
経 常 収 益 合 計 b		40,959,105		7,674,494	2,966,047	94,055	23,680,532	2,579,647	821,170	842,746	0	0		0	2,300,414
b/a		9.8%		8.3%	3.2%	0.2%	58.6%	3.6%	4.0%	4.2%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b		376,228,361		85,246,092	89,554,073	52,562,005	16,764,145	68,475,402	19,578,021	19,451,287	997,652	10,952,785	199,607	14,747,706	△ 2,300,414

連結純資産変動計算書

自 平成27年4月 1 日

至 平成28年3月31日

(単位:千円)

期首純資産残高	2,144,059,354
純経常行政コスト	△ 376,228,361
一般財源	
地方税	80,810,391
地方交付税	184,665,016
その他行政コスト充当財源	21,327,923
補助金等受入	76,349,787
臨時損益	
災害復旧事業費	△ 4,540,876
公共資産除売却損益	△ 664,638
損失補償等引当金繰入等	△ 1,081,924
投資損失	0
その他	56,157
出資の受入・新規設立	448
資産評価替えによる変動額	10,885,085
無償受贈資産受入	0
経費負担割合変更に伴う差額	0
その他	△ 1,897,575
期末純資産残高	2,133,740,787

連結資金収支計算書

〔 自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	134,028,608
物件費	29,395,650
社会保障給付	10,714,916
補助金等	78,270,210
支払利息	10,952,271
その他支出	21,268,814
支 出 合 計	284,630,469
地方税	80,873,093
地方交付税	184,665,016
国県補助金等	36,716,550
使用料・手数料	4,335,844
分担金・負担金・寄附金	1,369,370
保険料	0
事業収入	30,255,086
諸収入	4,020,148
地方債発行額	27,725,377
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	11,540,657
その他収入	18,944,861
収 入 合 計	400,446,002
経常的収支額	115,815,533

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	78,506,436
公共資産整備補助金等支出	23,742,022
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	180,625
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	1,852,389
支 出 合 計	104,281,472
国県補助金等	34,887,153
地方債発行額	39,827,722
長期借入金借入額	790,000
基金取崩額	3,483,728
その他収入	3,083,419
収 入 合 計	82,072,022
公共資産整備収支額	△ 22,209,450

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	1,404,462
貸付金	52,042,482
基金積立額	13,572,543
定額運用基金への繰出支出	15,965
地方債償還額	83,699,860
長期借入金返済額	2,556,839
短期借入金減少額	4,945,223
収益事業純支出	0
その他支出	4,169,866
支 出 合 計	162,407,240
国県補助金等	3,583,460
貸付金回収額	52,199,172
基金取崩額	1,456,066
地方債発行額	147,600
長期借入金借入額	1,364,062
公共資産等売却収入	1,820,342
収益事業純収入	0
その他収入	7,176,523
収 入 合 計	67,747,225
投資・財務的収支額	△ 94,660,015

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 1,053,932
期首資金残高	36,031,544
連結対象外に伴う差額	0
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	34,977,612