

## 貸借対照表の各勘定科目内訳表

---

貸借対照表 【投資及び出資金内訳表】

■：貸借対照表計上金額

投資及び出資金については、決算書の財産に関する調書より確認を行いました。

【平成30年度決算用】一般会計

3. 時価のないもののうち連結対象団体以外に対するもの（勘定科目：出資金）

出資先	平成30年度末 出資額(円)	平成30年度末 強制評価減額(円)
広島県農業信用基金協会	43,430,000	0
広島県信用保証協会	5,785,000	0
三共生活協同組合	0	0
福山リサイクル発電株式会社	8,000,000	0
地方公共団体金融機構	1,600,000	0
合計	58,815,000	0

4. 時価のないもののうち連結対象団体に対するもの（公社・三セクに対する出資金）（勘定科目：その他）

出資先	平成30年度末 出資額(円)	平成30年度末 強制評価減額(円)
セラアグリパーク	7,650,000	0
合計	7,650,000	0

貸借対照表 【未収金内訳表】

■ : 貸借対照表計上金額

未収金については、決算書およびヒアリングより確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	長期延滞債権 (円)	長期延滞債権 徴収不能引当金 (円)	未収金 (円)	未収金 徴収不能引当金 (円)
一般会計	86,439,517	-3,259,717	14,649,356	-1,123,743
農業集落排水事業特別会計	363,500	0	244,080	0
国民健康保険事業特別会計	18,849,926	-1,478,976	9,157,749	-718,885
介護保険事業特別会計	2,414,331	-280,890	2,519,498	-297,938
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	155,553	0	699,564	0

貸借対照表 【貸付金内訳表（概要）】

■ : 貸借対照表計上金額

貸付金については、決算書等より確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	平成30年度末 残高(円)	貸付金	
		短期貸付金 (令和元年度償還期限)(円)	長期貸付金 (令和2年度以降償還期限)(円)
一般会計	3,388,975	283,425	3,105,550
農業集落排水事業特別会計	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	0	0	0
介護保険事業特別会計	0	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0

貸借対照表 【基金内訳表（概要）】

 : 貸借対照表計上金額

基金の内訳については、財産に関する調書、決算統計等より確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	財政調整基金(円)	減債基金（流動）(円)	基金その他(円)
一般会計	2,355,129,161	21,511,998	2,359,008,547
農業集落排水事業特別会計	3,938,113	0	0
国民健康保険事業特別会計	0	0	249,997,240
介護保険事業特別会計	0	0	175,959,389
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0

貸借対照表 【基金内訳表（詳細）】

■：貸借対照表計上金額

基金の内訳については、財産に関する調書、決算統計等より確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	基金の名称	平成30年度末残高（円）
一般会計	財政調整基金	2,355,129,161
農業集落排水事業特別会計	財政調整基金	3,938,113
一般会計	減債基金	21,511,998
一般会計	世羅町公共施設基金	311,057,179
一般会計	世羅町地域福祉基金	22,752,553
一般会計	世羅町土地開発基金	50,000,000
一般会計	世羅町まちづくり振興基金	1,660,000,000
一般会計	世羅町肉用繁殖牛新特別導入事業基金	7,500,000
一般会計	世羅町中小企業融資運営基金	220,000,000
一般会計	世羅農業公園運営基金	21,700,000
一般会計	世羅町ふるさと夢基金	15,251,115
一般会計	世羅町情報通信放送施設運営基金	15,387,700
一般会計	世羅町応援寄附基金	25,360,000
一般会計	世羅町まち・ひと・しごと創生基金	10,000,000
国民健康保険事業特別会計	世羅町国民健康保険基金	249,997,240
介護保険事業特別会計	世羅町介護給付費準備基金	175,959,389

貸借対照表 【資金内訳表】

■：貸借対照表計上金額

資金については決算書より確認を行い、歳計外現金についてはヒアリングより確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	現金預金(円)	歳計外現金	
		歳入歳出差引額(円)	(勘定科目：流動負債_預り金)(円)
一般会計	713,574,120	606,437,756	107,136,364
農業集落排水事業特別会計	2,280,912	2,280,912	0
国民健康保険事業特別会計	63,701,271	63,701,271	0
介護保険事業特別会計	88,687,156	88,687,156	0
介護サービス事業特別会計	364,684	364,684	0
後期高齢者医療制度特別会計	4,402,213	4,402,213	0

貸借対照表 【地方債内訳表】

■：貸借対照表計上金額

地方債については、決算統計、ヒアリング等より確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	平成30年度末 地方債残高(円)	地方債等	
		1年以内償還予定地方債 (令和元年度償還予定額)(円)	(令和2年度以降償還予定額)(円)
一般会計	11,567,687,674	1,501,222,000	10,066,465,674
農業集落排水事業特別会計	181,045,326	18,491,000	162,554,326
国民健康保険事業特別会計	0	0	0
介護保険事業特別会計	0	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0

貸借対照表 【退職手当引当金内訳表】

■: 貸借対照表計上金額

退職手当引当金については、「健全化判断比率に関する算定様式」の4⑤A表、ヒアリングより確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	平成30年度末				※退職手当引当金が0円計上の場合、①該当なし(本項目で0円)、または②退職手当引当金<0円(本項目でマイナス値)。②の場合は絶対値の金額が基金その他に計上される(円)
	退職手当引当金(円) (A)-(B)または(A)-(C)	(A)一般職・特別職に属する職員(円)	(B)組合等積立額・積立不足額(円) (退職手当組合加入)	(C)退職手当支払額(円) (退職手当組合未加入)	
一般会計	1,515,001,000	1,515,001,000	0	0	0
農業集落排水事業特別会計	7,919,000	7,919,000	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	23,021,000	23,021,000	0	0	0
介護保険事業特別会計	60,041,000	60,041,000	0	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	1,927,000	1,927,000	0	0	0

貸借対照表 【賞与等引当金内訳表】

■ : 貸借対照表計上金額

賞与等引当金については、ヒアリングより確認を行いました。

【平成30年度決算用】

会計名称	平成30年度末		
	賞与等引当金(円) (A+B)*(4/6)	(A)期末・勤勉手当 6月支給額(円)	(B)6月支給額に係る 法定福利費相当額(円)
一般会計	109,167,326	137,386,763	26,364,226
農業集落排水事業特別会計	375,386	474,592	88,487
国民健康保険事業特別会計	1,939,151	2,439,886	468,841
介護保険事業特別会計	4,351,709	5,478,408	1,049,155
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	597,527	755,530	140,761

貸借対照表 【有形・無形固定資産内訳表】

：貸借対照表計上金額

有形・無形固定資産の内訳については、固定資産台帳整備結果より確認を行いました。

【平成30年度決算用】

※差引残高：取得金額等(残高)－減価償却累計額

会計名称	平成30年度末 有形固定資産 差引残高 (円)	平成30年度末 有形固定資産 残高 (円)	平成30年度末 有形固定資産 減価償却累計額 (円)	平成30年度末 無形固定資産 差引残高 (円)	平成30年度末 固定資産 減価償却費 (円)
	一般会計	51,514,039,898	131,054,156,694	-79,540,116,796	0
農業集落排水事業特別会計	706,864,789	1,273,786,803	-566,922,014	0	26,578,049
国民健康保険事業特別会計	0	0	0	0	0
介護保険事業特別会計	294,300	588,600	-294,300	0	147,150
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0	0	0

## 行政コスト計算書の各勘定科目内訳表

---

# 行政コスト計算書 【勘定科目の内訳】

※金額は一般会計です。

## 【様式第2号】

### 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  
一般会計

(単位：円)

科目	金額	
<b>経常費用</b>	<b>11,531,873,025</b>	
<b>業務費用</b>	<b>6,752,377,655</b>	
<b>人件費</b>	<b>1,631,772,235</b>	
職員給与費	1,224,580,412	→ 2節、3節、4節、5節支出額-前年度賞与等引当金計上額
賞与等引当金繰入額	109,167,326	→ 決算年度賞与等引当金計上額
退職手当引当金繰入額	158,524,000	→ 退職手当引当金前年度との差額（増加の場合）
その他	139,500,497	→ 1節、6節支出額
<b>物件費等</b>	<b>5,042,161,051</b>	
物件費	2,124,442,474	→ 7節、8節、9節、10節、11節（修繕費分は除く）、12節（火災保険自動車保険料は除く）、13節（資本的支出を除く）、14節（リース料は除く）、18節（資本的支出を除く）
維持補修費	490,192,438	→ 16節、15節（資本的支出工事費を除く）
減価償却費	2,427,526,139	→ 決算年度固定資産減価償却費
その他	0	→ 物件費のうち上記以外のもの
<b>その他の業務費用</b>	<b>78,444,369</b>	
支払利息	33,694,553	→ 地方債等利子分支払い額
徴収不能引当金繰入額	3,259,088	→ 決算年度徴収不能引当金繰入額
その他	41,490,728	→ 21節、23節、火災保険自動車保険料等
<b>移転費用</b>	<b>4,779,495,370</b>	
補助金等	2,300,664,890	→ 19節支出額
社会保障給付	1,019,925,423	→ 20節支出額
他会計への繰入金	1,447,211,288	→ 28節支出額
その他	11,693,769	→ 22節、26節、27節支出額
<b>経常収益</b>	<b>351,391,410</b>	
使用料及び手数料	117,452,060	→ 9款使用料及び手数料
その他	233,939,350	→ 12款財産収入、16款諸収入、退職手当引当金前年度との差額（減少の場合）
<b>純経常行政コスト</b>	<b>11,180,481,615</b>	
<b>臨時損失</b>	<b>406,552,522</b>	
災害復旧事業費	398,599,100	→ 災害復旧工事費
資産除売却損	1,163,422	→ 固定資産除却・売却時の損失額等
投資損失引当金繰入額	0	→ 投資損失引当金前年度との差額（増加の場合）
損失補償等引当金繰入額	6,790,000	→ 損失補償等引当金前年度との差額（増加の場合）
その他	0	→ 不納欠損額、長期延滞債権調定額修正等の調整額
<b>臨時利益</b>	<b>7,183,545</b>	
資産売却益	4,029,587	→ 固定資産除却・売却時の利益額等
その他	3,153,958	→ 不納欠損額、長期延滞債権調定額修正等の調整額、投資損失引当金前年度との差額（減少の場合）、損失補償等引当金前年度との差額（減少の場合）
<b>純行政コスト</b>	<b>11,579,850,592</b>	

※整理仕訳等によって、上記以外の例外が発生する場合があります。

## 純資産変動計算書の各勘定科目内訳表

---

純資産変動計算書 【勘定科目の内訳】

※金額は一般会計です。

【様式第3号】

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  
一般会計

(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	45,597,210,229	58,775,054,207	△ 13,177,843,978	
純行政コスト (△)	△ 11,579,850,592		△ 11,579,850,592	
財源	9,817,185,265		9,817,185,265	
税収等	7,613,717,568		7,613,717,568	→ 1款都道府県税～8款分担金及び負担金、 13款寄付金、14款繰入金等
国県等補助金	2,203,467,697		2,203,467,697	→ 10款国庫支出金、11款都道府県支出金等
本年度差額	△ 1,762,665,327		△ 1,762,665,327	
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 2,363,529,166	2,363,529,166	
有形固定資産等の増加		1,039,696,585	△ 1,039,696,585	→ 有形固定資産新規有償取得
有形固定資産等の減少		△ 2,628,249,092	2,628,249,092	→ 有形固定資産売却、今年度減価償却費
貸付金・基金等の増加		213,785,121	△ 213,785,121	→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付 金・基金の増加
貸付金・基金等の減少		△ 988,761,780	988,761,780	→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付 金・基金の減少
資産評価差額	0	0		→ 有価証券等評価差額
無償所管換等	△ 8,802,626	△ 8,802,626		→ 固定資産寄付増減、所管換え、評価差額
その他	△ 1,701,528	964	△ 1,702,492	→ その他調整額
本年度純資産変動額	△ 1,773,169,481	△ 2,372,330,828	599,161,347	※整理仕訳等によって、上記以外の例外が発生する 場合もあります。
本年度末純資産残高	43,824,040,748	56,402,723,379	△ 12,578,682,631	

## 資金収支計算書の各勘定科目内訳表

---

# 資金収支計算書 【勘定科目の内訳】

※金額は一般会計です。

【様式第4号】

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  
一般会計

(単位：円)

科目	金額	
<b>【業務活動収支】</b>		
<b>業務支出</b>	<b>8,937,552,462</b>	
<b>業務費用支出</b>	<b>4,158,057,092</b>	
人件費支出	1,468,248,959	→ 1節～6節
物件費等支出	2,614,634,912	→ 7～12節、13、15、17、18節（資産形成以外のもの）、14節（リース料以外のもの）
支払利息支出	33,694,553	→ 23節 利子支払等
その他の支出	41,478,668	→ 21節 貸付費用
<b>移転費用支出</b>	<b>4,779,495,370</b>	
補助金等支出	2,300,664,890	→ 19節
社会保障給付支出	1,019,925,423	→ 20節
他会計への繰出支出	1,447,211,288	→ 28節
その他の支出	11,693,769	→ 22節、26節、27節
<b>業務収入</b>	<b>9,371,298,807</b>	
税金等収入	7,616,548,519	→ 1～8款、13款、14款（基金繰入金を除く）、利子割生産金収入、国民健康保険料等
国県等補助金収入	1,405,477,572	→ 10款、11款のうち業務活動に関するもの
使用料及び手数料収入	117,247,660	→ 9款
その他の収入	232,025,056	→ 12款（財産売払収入を除く）、16款（貸付金元利収入、借入金を除く）、17款 共済掛金及び交付金等
<b>臨時支出</b>	<b>398,599,100</b>	
災害復旧事業費支出	398,599,100	→ 13、15節（災害復旧工事に関するもの）
その他の支出	-	→ 上記以外の臨時的な支出
<b>臨時収入</b>	<b>578,700,889</b>	→ 10款、11款のうち臨時的なもの
業務活動収支	613,848,134	
<b>【投資活動収支】</b>		
<b>投資活動支出</b>	<b>1,041,107,108</b>	
公共施設等整備費支出	842,872,220	→ 13、15、17、18節（資産形成に関するもの）
基金積立金支出	188,234,888	→ 25節
投資及び出資金支出	-	→ 24節
貸付金支出	10,000,000	→ 21節
その他の支出	-	→ 上記以外の投資活動支出
<b>投資活動収入</b>	<b>1,196,332,929</b>	
国県等補助金収入	219,289,236	→ 10款、11款のうち投資活動に関するもの
基金取崩収入	959,971,000	→ 14款 基金繰入金
貸付金元金回収収入	10,284,440	→ 16款 貸付金元利収入
資産売却収入	6,788,253	→ 12款 財産売払収入、生産物売払収入
その他の収入	-	→ 償還金等
投資活動収支	155,225,821	
<b>【財務活動収支】</b>		
<b>財務活動支出</b>	<b>1,591,840,540</b>	
地方債償還支出	1,591,840,540	→ 23節 地方債元本償還等
その他の支出	-	→ 14節（リース料に関するもの）
<b>財務活動収入</b>	<b>1,084,113,000</b>	
地方債発行収入	1,084,113,000	→ 17款
その他の収入	-	→ 16款 借入金
財務活動収支	△ 507,727,540	
本年度資金収支額	261,346,415	
前年度末資金残高	345,091,341	
本年度末資金残高	606,437,756	
前年度末歳計外現金残高	96,630,019	→前年度末歳計外現金残高（ヒアリングより）
本年度歳計外現金増減額	10,506,345	
本年度末歳計外現金残高	107,136,364	→決算年度末歳計外現金残高（ヒアリングより）
本年度末現金預金残高	713,574,120	※整理仕訳等によって、上記以外の例外が発生する場合があります。

## 連結作業（一組案分・相殺消去）

---

## 連結団体案分一覧表

連結対象である一部事務組合の財務書類を受領し、負担割合を用いて案分作業を行いました。

【平成30年度決算用】

組合名称	案分割合
甲世衛生組合	79.40%
世羅中央病院企業団	84.30%
広島県後期高齢者医療広域連合（一般会計）	1.16%
広島県後期高齢者医療広域連合（特別会計）	0.75%
世羅三原斎場組合	62.23%
広島中部台地土地改良施設管理組合	78.32%
三原広域市町村圏事務組合	17.20%
広島県市町総合事務組合（退職手当事業）	3.24%
広島県市町総合事務組合（公務災害事業）	4.89%

連結相殺消去一覧表

連結対象会計・団体間での取引を単純合計後の値から相殺消去をすることで、純計を算出しています。

【平成30年度決算用】

範囲	支払元			支払先		
	事業名	支払目	金額(円)	事業名	受入名目	金額(円)
連結	一般会計	その他(投資及び出資金)	7,650,000	株式会社セラアグリパーク	純資産(固定資産形成分)	7,650,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	1,015,000	介護保険事業(介護サービス事業勘定)	税金等	1,015,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	401,457,000	介護保険事業(保険事業勘定)	税金等	401,457,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	345,219,000	後期高齢者医療事業	税金等	345,219,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	141,227,000	公共下水道事業(法適用)	税金等	141,227,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	137,444,288	国民健康保険事業(事業勘定)	税金等	137,444,288
全体	一般会計	他会計等への繰出金	384,131,000	上水道事業	税金等	384,131,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	36,718,000	農業集落排水事業	税金等	36,718,000
連結	一般会計	物件費	39,095,670	株式会社セラアグリパーク	経常収益(その他)	39,095,670
連結	一般会計	補助金等	2,200,000	株式会社セラアグリパーク	税金等	2,200,000
連結	一般会計	補助金等	178,382,018	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	178,382,018
連結	一般会計	補助金等	17,603,000	広島中部台地土地改良施設管理組合(一般会計)	税金等	17,603,000
連結	一般会計	補助金等	78,867,000	甲世衛生組合(一般会計)	税金等	78,867,000
連結	一般会計	補助金等	20,868,600	三原広域市町村圏事務組合(一般会計)	税金等	20,868,600
連結	一般会計	補助金等	14,943,000	世羅三原斎場組合(一般会計)	税金等	14,943,000
連結	一般会計	物件費	172,292	甲世衛生組合(一般会計)	経常収益(その他)	172,292
連結	一般会計	物件費	16,300,000	広島中部台地土地改良施設管理組合(一般会計)	経常収益(その他)	16,300,000
連結	一般会計	社会保障給付	15,782,227	世羅中央病院企業団(一般会計)	経常収益(その他)	15,782,227
連結	一般会計	補助金等	363,740,902	世羅中央病院企業団(一般会計)	税金等	363,740,902
全体	国民健康保険事業(事業勘定)	他会計等への繰出金	226,000	一般会計	税金等	226,000
連結	国民健康保険事業(事業勘定)	補助金等	2,875,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	2,875,000
連結	国民健康保険事業(事業勘定)	補助金等	2,808,000	世羅中央病院企業団(一般会計)	税金等	2,808,000
連結	国民健康保険事業(事業勘定)	物件費	6,961,068	世羅中央病院企業団(一般会計)	経常収益(その他)	6,961,068
全体	介護保険事業(保険事業勘定)	他会計等への繰出金	12,627,410	一般会計	税金等	12,627,410
連結	介護保険事業(保険事業勘定)	物件費	2,826,454	世羅中央病院企業団(一般会計)	経常収益(その他)	2,826,454
連結	農業集落排水事業	補助金等	527,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	527,000
全体	介護保険事業(介護サービス事業勘定)	他会計等への繰出金	881,130	一般会計	税金等	881,130
全体	後期高齢者医療事業	他会計等への繰出金	2,910,000	一般会計	税金等	2,910,000
連結	後期高齢者医療事業	補助金等	520,099,616	広島県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	税金等	520,099,616
連結	後期高齢者医療事業	補助金等	527,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	527,000
連結	甲世衛生組合(一般会計)	物件費	217,000	一般会計	経常収益(その他)	217,000
連結	甲世衛生組合(一般会計)	補助金等	1,639,890	一般会計	経常収益(その他)	1,639,890
連結	世羅三原斎場組合(一般会計)	補助金等	1,128,000	一般会計	経常収益(その他)	1,128,000
連結	世羅中央病院企業団(一般会計)	補助金等	1,606,456	一般会計	経常収益(その他)	1,606,456
連結	広島県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	他会計等への繰出金	8,616,873	広島県後期高齢者医療広域連合(特別会計)	税金等	8,616,873