

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】

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把握を行いました。

【平成29年度決算用】

1. 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29年度末 出資額(円)
広島県農業信用基金協会	43,430,000
広島県信用保証協会	5,785,000
三共生活協同組合	23,500
福山リサイクル発電株式会社	8,000,000
地方公共団体金融機構	1,600,000
合計	58,838,500

2. 時価のないもののうち連結対象団体に対するもの（勘定科目：その他）

出資先	平成29年度末 出資額(円)
セラアグリパーク	7,650,000
合計	7,650,000

貸借対照表 【未収金内訳表】

未収金については、決算書およびヒアリングより把握を行いました。

【平成29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	88,948,326	-2,835,919	12,396,275	-973,822
農業集落排水事業特別会計	251,060	0	155,640	0
国民健康保険事業特別会計	19,024,541	-1,352,967	8,423,695	-601,341
介護保険事業特別会計	2,303,612	-262,281	2,332,310	-275,463
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	168,150	0	632,412	0

貸借対照表 【貸付金内訳表】

貸付金については、ヒアリングにより把握を行いました。

【平成29年度決算用】

名称		平成29年度末 残高(円)	備考
一般会計 貸付金	固定	3,672,451	一般会計
	流動	0	
合計		3,672,451	

貸借対照表 【基金内訳表】

基金の内訳について、財産に関する調書より確認を行いました。

【平成29年度決算用】

会計名称	平成29年度末 残高（円）		参照資料
一般会計	5,507,385,818		
財政調整基金	3,112,507,979		
減債基金	固定	0	財産に関する調書
	流動	21,511,784	
その他	2,373,366,055		
農業集落排水事業特別会計	3,938,075		
財政調整基金	3,938,075		
減債基金	固定	0	財産に関する調書
	流動	0	
その他	0		
国民健康保険事業特別会計	249,997,240		
財政調整基金	0		
減債基金	固定	0	財産に関する調書
	流動	0	
その他	249,997,240		
介護保険事業特別会計	150,330,734		
財政調整基金	0		
減債基金	固定	0	財産に関する調書
	流動	0	
その他	150,330,734		
介護サービス事業特別会計	0		
財政調整基金	0		
減債基金	固定	0	
	流動	0	
その他	0		
後期高齢者医療制度特別会計	0		
財政調整基金	0		
減債基金	固定	0	
	流動	0	
その他	0		

貸借対照表 【資金内訳表】

資金については、決算書より把握を行いました。また、歳計外現金についてはヒアリングより把握を行いました。

【平成29年度決算用】

会計名称	平成29年度末 残高 (円)	参照資料
一般会計	441,721,360	
現金預金	345,091,341	決算書 (歳入歳出差引額)
歳計外現金 (勘定科目: 流動負債_預り金)	96,630,019	ヒアリング回答
農業集落排水事業特別会計	7,378,670	
現金預金	7,378,670	決算書 (歳入歳出差引額)
国民健康保険事業特別会計	83,629,078	
現金預金	83,629,078	決算書 (歳入歳出差引額)
介護保険事業特別会計	89,285,793	
現金預金	89,285,793	決算書 (歳入歳出差引額)
介護サービス事業特別会計	881,130	
現金預金	881,130	決算書 (歳入歳出差引額)
後期高齢者医療制度特別会計	6,861,202	
現金預金	6,861,202	決算書 (歳入歳出差引額)

貸借対照表 【地方債内訳表】

地方債について、ヒアリングにより把握を行いました。

【平成29年度決算用】

会計名称	平成29年度末 残高（円）	参照資料
一般会計	12,073,712,722	ヒアリング回答
地方債	10,489,898,722	残高-1年以内償還予定地方債
1年以内償還予定地方債	1,583,814,000	ヒアリング回答
農業集落排水事業特別会計	199,141,675	ヒアリング回答
地方債	181,044,675	残高-1年以内償還予定地方債
1年以内償還予定地方債	18,097,000	ヒアリング回答
国民健康保険事業特別会計	0	ヒアリング回答
地方債	0	残高-1年以内償還予定地方債
1年以内償還予定地方債	0	ヒアリング回答
介護保険事業特別会計	0	ヒアリング回答
地方債	0	残高-1年以内償還予定地方債
1年以内償還予定地方債	0	ヒアリング回答
介護サービス事業特別会計	0	ヒアリング回答
地方債	0	残高-1年以内償還予定地方債
1年以内償還予定地方債	0	ヒアリング回答
後期高齢者医療制度特別会計	0	ヒアリング回答
地方債	0	残高-1年以内償還予定地方債
1年以内償還予定地方債	0	ヒアリング回答

貸借対照表 【退職手当引当金内訳表】

退職手当引当金は、ヒアリングにより把握を行いました。

【平成29年度決算用】

会計名称	退職手当引当金額（円）	平成29年度末額（円）
一般会計	1,356,477,000	1,356,477,000
農業集落排水事業特別会計	6,256,000	6,256,000
国民健康保険事業特別会計	34,758,000	34,758,000
介護保険事業特別会計	58,489,000	58,489,000
介護サービス事業特別会計	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	1,581,000	1,581,000

貸借対照表 【賞与引当金内訳表】

賞与等引当金については、ヒアリングにより把握を行いました。

【平成29年度決算用】

会計名称	期末・勤勉手当総額(円) (A)	法定福利費相当額(円) (B)	合計(円) (A) + (B) = (C)	平成29年度末賞与引当金(円) (C) * (4/6)
一般会計	131,478,405	24,773,670	156,252,075	104,168,050
農業集落排水事業特別会計	435,837	80,206	516,043	344,029
国民健康保険事業特別会計	2,612,420	493,857	3,106,277	2,070,851
介護保険事業特別会計	5,821,563	1,042,237	6,863,800	4,575,867
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	209,643	38,532	248,175	165,450

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】

【様式第2号】

行政コスト計算書

自 平成 29年 4月 1日

至 平成 30年 3月 31日

一般会計

(単位: 円)

科目	金額	
経常費用	11,953,479,120	
業務費用	6,560,144,298	
人件費	1,475,808,936	
職員給与費	1,234,604,900	→ 2節、3節、4節、5節支出額-前年度賞与引当金計上額
賞与等引当金繰入額	104,168,050	→ 決算年度賞与引当金計上額
退職手当引当金繰入額	-	→ 退職手当引当金前年度との差額(増加の場合)
その他	137,035,986	→ 1節、6節支出額
物件費等	4,972,079,523	
物件費	1,781,425,701	→ 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)、14節(リース料は除く)
維持補修費	796,566,459	→ 16節、15節(資本的支出工事費を除く)
減価償却費	2,394,087,363	→ 決算年度固定資産減価償却費
その他	-	→ 物件費のうち上記以外のもの
その他の業務費用	112,255,839	
支払利息	44,022,377	→ 地方債等利子分支払い額
徴収不能引当金繰入額	4,195,516	→ 決算年度徴収不能引当金繰入額
その他	64,037,946	→ 21節、23節、火災保険自動車保険料等
移転費用	5,393,334,822	
補助金等	2,813,994,393	→ 19節支出額
社会保障給付	1,008,652,735	→ 20節支出額
他会計への繰出金	1,537,225,432	→ 28節支出額
その他	33,462,262	→ 22節、26節、27節支出額
経常収益	480,251,852	
使用料及び手数料	137,523,317	→ 9款使用料及び手数料
その他	342,728,535	→ 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)
純経常行政コスト	11,473,227,268	
臨時損失	161,126,008	
災害復旧事業費	49,842,769	→ 災害復旧工事費
資産除売却損	111,283,239	→ 固定資産除却・売却時の損額等
投資損失引当金繰入額	-	→ 決算年度投資損失引当金繰入額
損失補償等引当金繰入額	-	→ 決算年度損失補償等引当金繰入額
その他	-	→ 長期延滞債権不能欠損額等
臨時利益	4,371,965	
資産売却益	-	→ 固定資産売却時の利益額等
その他	4,371,965	
純行政コスト	11,629,981,311	

※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】

【様式第3号】

純資産変動計算書

自 平成 29年 4月 1日

至 平成 30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	47,246,573,480	60,776,575,016	△ 13,530,001,536
純行政コスト(△)	△ 11,629,981,311		△ 11,629,981,311
財源	9,955,231,538		9,955,231,538
税収等	7,628,009,909		7,628,009,909
国県等補助金	2,327,221,629		2,327,221,629
本年度差額	△ 1,674,749,773		△ 1,674,749,773
固定資産等の変動(内部変動)		△ 2,026,907,331	2,026,907,331
有形固定資産等の増加		1,135,282,026	△ 1,135,282,026
有形固定資産等の減少		△ 2,827,037,324	2,827,037,324
貸付金・基金等の増加		204,492,762	△ 204,492,762
貸付金・基金等の減少		△ 539,644,795	539,644,795
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	25,386,522	25,386,522	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	△ 1,649,363,251	△ 2,001,520,809	352,157,558
本年度末純資産残高	45,597,210,229	58,775,054,207	△ 13,177,843,978

→ 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

→ 10款国庫支出金、11款都道府県支出金等

→ 有形固定資産新規有償取得

→ 有形固定資産売却、今年度減価償却費

→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付金・基金の増加

→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付金・基金の減少

→ 有価証券等評価差額

→ 固定資産寄付増減、所管換え、評価差額

※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。

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】

【様式第4号】

資金収支計算書
自 平成 29年 4月 1日
至 平成 30年 3月 31日
一般会計

(単位: 円)

科目	金額	
【業務活動収支】		
業務支出	9,571,036,176	
業務費用支出	4,177,701,354	
人件費支出	1,472,992,531	→ 1節～6節
物件費等支出	2,596,647,000	→ 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	44,022,377	→ 23節 利子支払等
その他の支出	64,039,446	→ 21節 貸付費用
移転費用支出	5,393,334,822	
補助金等支出	2,813,994,393	→ 19節
社会保障給付支出	1,008,652,735	→ 20節
他会計への繰出支出	1,537,225,432	→ 28節
その他の支出	33,462,262	→ 22節、26節、27節
業務収入	9,209,246,357	
税収等収入	7,633,641,543	→ 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	1,321,081,825	→ 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	137,848,247	→ 9款
その他の収入	116,674,742	→ 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
臨時支出	49,842,769	
災害復旧事業費支出	49,842,769	→ 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
臨時収入	416,785,204	→ 10款、11款のうち臨時的なもの
業務活動収支	5,152,616	
【投資活動収支】		
投資活動支出	1,149,736,881	
公共施設等整備費支出	965,415,545	→ 13、15、17、18節(資産形成に関するもの)
基金積立金支出	184,321,336	→ 25節
投資及び出資金支出	-	→ 24節
貸付金支出	-	→ 21節
その他の支出	-	→ 上記以外の投資活動支出
投資活動収入	1,276,276,508	
国県等補助金収入	589,354,600	→ 10款、11款のうち投資活動に関するもの
基金取崩収入	515,914,000	→ 14款 基金繰入金
貸付金元金回収収入	552,827	→ 16款 貸付金元利収入
資産売却収入	170,455,081	→ 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	126,539,627	
【財務活動収支】		
財務活動支出	1,557,576,335	
地方債償還支出	1,557,576,335	→ 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)
財務活動収入	1,338,747,000	
地方債発行収入	1,338,747,000	→ 17款
その他の収入	-	→ 16款 借入金
財務活動収支	△ 218,829,335	
本年度資金収支額	△ 87,137,092	
前年度末資金残高	432,228,433	
本年度末資金残高	345,091,341	
前年度末歳計外現金残高	86,838,185	→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	9,791,834	
本年度末歳計外現金残高	96,630,019	→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	441,721,360	※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。

連結財務書類作成作業

連結団体按分一覧表

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っております。

【平成29年度決算用】

組合名称	按分割合
甲世衛生組合	62.82%
世羅中央病院企業団	80.01%
広島県後期高齢者医療広域連合（一般会計）	1.18%
広島県後期高齢者医療広域連合（特別会計）	0.79%
世羅三原斎場組合	61.88%
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	16.00%
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）	4.87%

連結相殺消去一覧表

連結対象会計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29年度決算用】

範囲	支払元			支払先		
	事業名	支払名目	金額	事業名	受入名目	金額
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	1,411,000	介護サービス事業特別会計	税込等	1,411,000
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	416,065,000	介護保険事業特別会計	税込等	416,065,000
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	360,139,000	後期高齢者医療制度特別会計	税込等	360,139,000
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	151,914,000	公共下水道事業会計	税込等	151,914,000
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	144,680,432	国民健康保険事業特別会計	税込等	144,680,432
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	419,555,000	上水道事業会計	税込等	419,555,000
全体財務書類	一般会計	他会計等への繰出金	43,461,000	農業集落排水事業	税込等	43,461,000
連結財務書類	一般会計	物件費	40,333,723	株式会社セラグリパーク	経常収益（その他）	40,333,723
連結財務書類	一般会計	物件費	14,390,950	世羅中央病院企業団	経常収益（その他）	14,390,950
連結財務書類	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	経常収益（その他）	16,300,000
連結財務書類	一般会計	補助金等	2,100,000	株式会社セラグリパーク	経常収益（その他）	2,100,000
連結財務書類	一般会計	補助金等	177,213,018	広島県市町総合事務組合 （退職手当事業）	税込等	177,213,018
連結財務書類	一般会計	補助金等	17,697,000	広島中部台地土地改良施設管理組合	税込等	17,697,000
連結財務書類	一般会計	補助金等	104,243,000	甲世衛生組合	税込等	104,243,000
連結財務書類	一般会計	補助金等	24,072,600	三原広域市町村圏事務組合	税込等	24,072,600
連結財務書類	一般会計	補助金等	97,839,048	世羅三原斎場組合	税込等	97,839,048
連結財務書類	一般会計	補助金等	407,624,030	世羅中央病院企業団	国県等補助金	407,624,030
連結財務書類	国民健康保険事業特別会計	物件費	7,656,146	世羅中央病院企業団	経常収益（その他）	7,656,146
連結財務書類	国民健康保険事業特別会計	補助金等	3,434,000	広島県市町総合事務組合 （退職手当事業）	税込等	3,434,000
連結財務書類	国民健康保険事業特別会計	補助金等	7,341,000	世羅中央病院企業団	国県等補助金	7,341,000
連結財務書類	農業集落排水事業	補助金等	767,000	広島県市町総合事務組合 （退職手当事業）	税込等	767,000
全体財務書類	介護保険事業特別会計	他会計等への繰出金	5,595,080	一般会計	税込等	5,595,080
連結財務書類	介護保険事業特別会計	物件費	2,337,715	世羅中央病院企業団	経常収益（その他）	2,337,715
全体財務書類	介護サービス事業特別会計	他会計等への繰出金	252,657	一般会計	税込等	252,657
連結財務書類	後期高齢者医療制度特別会計	補助金等	520,308,428	広島県後期高齢者医療広域連合 （特別会計）	税込等	520,308,428
連結財務書類	後期高齢者医療制度特別会計	補助金等	1,006,000	広島県市町総合事務組合 （退職手当事業）	税込等	1,006,000
全体財務書類	後期高齢者医療制度特別会計	他会計等への繰出金	8,872,000	一般会計	税込等	8,872,000
連結財務書類	広島県後期高齢者医療広域連合 （特別会計）	補助金等	4,747,220	一般会計	税込等	4,747,220
連結財務書類	広島中部台地土地改良施設管理組合	補助金等	5,038,000	一般会計	国県等補助金	5,038,000
連結財務書類	甲世衛生組合	物件費	1,911,960	一般会計	税込等	1,911,960
連結財務書類	世羅三原斎場組合	補助金等	1,106,000	一般会計	国県等補助金	1,106,000
連結財務書類	世羅中央病院企業団	物件費	3,782,975	一般会計	経常収益（その他）	3,782,975
連結財務書類	一般会計	その他 （投資及び出資金）	7,650,000	株式会社セラグリパーク	純資産 （固定資産形成分）	7,650,000
連結財務書類	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	8,557,516	広島県後期高齢者医療広域連合 （特別会計）	税込等	8,557,516