

平成29年度

統一的な基準による
伊丹市財務書類
(連結財務書類)

連結貸借対照表

連結行政コスト計算書

連結純資産変動計算書

平成31年3月
伊丹市 財政基盤部 財政企画室 経営企画課

連結貸借対照表

(平成30年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	496,078,028 ※	固定負債	133,328,531 ※
有形固定資産	469,780,149 ※	地方債等	102,002,896
事業用資産	223,141,317	長期未払金	304,206
土地	150,299,207	退職手当引当金	10,817,480
土地減損損失累計額	0	損失補償等引当金	20,079
立木竹	0	その他	20,183,871
立木竹減損損失累計額	0	流動負債	18,378,686
建物	157,820,307	1年内償還予定地方債等	12,075,845
建物減価償却累計額	△ 92,094,217	未払金	3,893,382
建物減損損失累計額	0	未払費用	3,840
工作物	11,446,434	前受金	53,597
工作物減価償却累計額	△ 4,405,702	前受収益	0
工作物減損損失累計額	0	賞与等引当金	1,361,975
船舶	0	預り金	511,190
船舶減価償却累計額	0	その他	478,857
船舶減損損失累計額	0	負債合計	151,707,217
浮標等	0	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	0	固定資産等形成分	504,330,958
浮標等減損損失累計額	0	余剰分(不足分)	△ 135,170,815
航空機	0	他団体出資等分	775,256
航空機減価償却累計額	0		
航空機減損損失累計額	0		
その他	867		
その他減価償却累計額	△ 867		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	75,288		
インフラ資産	233,235,842 ※		
土地	133,965,878		
土地減損損失累計額	0		
建物	6,239,265		
建物減価償却累計額	△ 2,570,116		
建物減損損失累計額	0		
工作物	158,022,995		
工作物減価償却累計額	△ 62,873,221		
工作物減損損失累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
その他減損損失累計額	0		
建設仮勘定	451,040		
物品	32,772,393		
物品減価償却累計額	△ 19,369,403		
物品減損損失累計額	0		
無形固定資産	13,404,125		
ソフトウェア	24,960		
その他	13,379,165		
投資その他の資産	12,893,753 ※		
投資及び出資金	610,770 ※		
有価証券	356,082		
出資金	252,106		
その他	2,583		
長期延滞債権	1,874,445		
長期貸付金	382,390		
基金	10,027,708		
減債基金	0		
その他	10,027,708		
その他	286,408		
徴収不能引当金	△ 287,968		
流動資産	25,564,589		
現金預金	13,082,849		
未収金	2,823,045		
短期貸付金	13,844		
基金	8,239,086		
財政調整基金	7,610,810		
減債基金	628,276		
棚卸資産	41,351		
その他	1,394,441		
徴収不能引当金	△ 30,027		
繰延資産	0		
資産合計	521,642,616 ※	純資産合計	369,935,399
		負債及び純資産合計	521,642,616

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

連結行政コスト計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	146,256,003 ※
業務費用	67,400,167
人件費	21,119,391 ※
職員給与費	17,010,169
賞与等引当金繰入額	1,361,975
退職手当引当金繰入額	1,046,676
その他	1,700,570
物件費等	42,100,092
物件費	30,681,785
維持補修費	938,857
減価償却費	10,106,476
その他	372,974
その他の業務費用	4,180,684 ※
支払利息	1,525,269
徴収不能引当金繰入額	571,288
その他	2,084,128
移転費用	78,855,836 ※
補助金等	60,926,384
社会保障給付	17,790,406
他会計への繰出金	0
その他	139,047
経常収益	35,360,020
使用料及び手数料	31,865,566
その他	3,494,454
純経常行政コスト	△ 110,895,983
臨時損失	117,686
災害復旧事業費	0
資産除売却損	105,880
損失補償等引当金繰入額	6,989
その他	4,817
臨時利益	142,254 ※
資産売却益	140,296
その他	1,957
純行政コスト	△ 110,871,416 ※

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

連結純資産変動計算書

自 平成29年4月1日
至 平成30年3月31日

(単位:千円)

科目	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	360,781,135	505,173,043	△ 145,088,706	696,798
純行政コスト(△)	△ 110,871,416 ※		△ 110,817,648	△ 53,767
財源	113,815,031		113,767,315	47,716
税金等	75,351,122		75,303,406	47,716
国県等補助金	38,463,909		38,463,909	0
本年度差額	2,943,616		2,949,667	△ 6,052 ※
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加				
有形固定資産等の減少				
貸付金・基金等の増加				
貸付金・基金等の減少				
資産評価差額	0			
無償所管換等	45,908			
他団体出資等分の増加	0			
他団体出資等分の減少	0			
比例連結割合変更に伴う差額	84,510			
その他	6,080,230			
本年度純資産変動額	9,154,263	△ 842,086 ※	9,917,891 ※	78,458
本年度末純資産残高	369,935,399 ※	504,330,958 ※	△ 135,170,815	775,256

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

注 記 事 項

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

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

(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

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

イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（③を除く）……………定額法

② 無形固定資産（③を除く）……………定額法

③ リース資産 ……………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

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

長期延滞債権、長期貸付金、未収金、短期貸付金及びその他債権について、過去 3 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。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給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。

④ 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。

(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。

(6) 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等については、税抜方式によっています。

2. 重要な会計方針の変更

重要な会計方針の変更はありません。

3. 重要な後発事象

伊丹市の連結対象団体である「伊丹都市開発株式会社」は、平成30年4月に「伊丹コミュニティ放送株式会社」を吸収合併し、「伊丹まち未来株式会社」へ会社名を変更しております。

4. 偶発債務

会計年度末においては現実の債務ではないが、将来一定の条件を満たすような事態が生じた場合に債務となるものは、次の通りです。

(単位：千円)

団体名称	出資割合	損失補償 限度額	うち、財政健全化法の将来負 担比率算定上の将来負担額
社会福祉法人伊丹市社会福祉事業団	0.497%	54,165	5,417
兵庫県信用保証協会	0.487%	1,463,316	14,662
合計	—	1,517,481	20,079

5. 追加情報

(1) 作成基準日

平成30年3月31日

※出納整理期間（4月1日から5月31日）における出納については、基準日までに終了したものととして処理しています。

(2) 対象となる会計

一般会計

中小企業勤労者福祉共済事業特別会計

国民健康保険事業特別会計

後期高齢者医療事業特別会計

介護保険事業特別会計

農業共済事業特別会計

病院事業会計

水道事業会計

工業用水道事業会計

下水道事業会計

交通事業会計

モーターボート競争事業会計

豊中市伊丹市クリーンランド

丹波少年自然の家

兵庫県後期高齢者医療広域連合

伊丹都市開発 株式会社

公益財団法人 伊丹市文化振興財団

公益財団法人 伊丹スポーツセンター

公益財団法人 柿衛文庫

(3) 財務書類の作成方法

連結財務書類の作成については、連結対象団体等が固有の会計基準の下、法令の規定にもとづき作成する財務書類（以下、「法定決算書類」という。）を基礎とし、各勘定科目にかかる所要の読替を行った後に、修正仕訳及び相殺消去を行い作成します。

ただし、法定決算書類の作成を行っていない連結対象団体等については、一般会計等財務書類の作成方法に準拠して作成した財務書類を基礎として連結するものとします。

(4) 連結修正の対象取引

原則として連結修正は行っていませんが、出納整理期間の定めがある連結対象団体等と定めがない連結対象団体等との間で出納整理期間中の資金の授受がある場合は、作成基準日において現金の受け払い等が終了したのものとして修正しています。

(5) 相殺消去の対象取引

連結対象団体等の間で行われる下記の内部取引について、相殺消去しています。

- ① 投資と資本
- ② 貸付金・借入金等の債権債務
- ③ 補助金支出と補助金収入
- ④ 会計間の繰入れ・繰出し
- ⑤ 資産購入と売却
- ⑥ 委託料の支払と受取
- ⑦ 利息の支払と受取

ただし、水道料金、下水道料金、施設使用料等条例で金額が定められているもの及び市民税や固定資産税等の税金については相殺消去の対象から除きます。

(6) 相殺消去・連結修正の対象金額

連結対象団体等の中で内部取引として認識している金額が一致しない場合は、下記の区分に応じた金額とします。

- (1) 一般会計と他の連結対象団体等との内部取引・・・一般会計等で認識している金額
- (2) 一般会計以外の連結対象団体等間の内部取引・・・両団体の認識している金額の内、大きい額

*会計年度 : H29

(団体名 : 伊丹市)

有形固定資産の明細

(単位 : 千円)

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	311,265,320	13,049,236	4,674,504	319,642,103	96,500,786	3,821,631	223,141,317
土地	144,876,398	6,190,427	767,618	150,299,207	0	0	150,299,207
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	153,415,140	4,409,317	4,150	157,820,307	92,094,217	3,315,497	65,726,090
工作物	11,002,430	448,041	4,036	11,446,434	4,405,702	506,134	7,040,732
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	867	0	0	867	867	0	0
建設仮勘定	1,970,485	2,001,451	3,904,902	75,288	0	0	75,288
インフラ資産	296,202,695	5,667,587	3,203,179	298,679,179	65,443,337	3,804,342	233,235,842
土地	134,029,894	58,474	122,489	133,965,878	0	0	133,965,878
建物	6,127,496	113,465	1,696	6,239,265	2,570,116	134,800	3,669,149
工作物	155,474,397	2,715,420	166,822	158,022,995	62,873,221	3,669,542	95,149,775
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	570,908	2,792,304	2,912,172	451,040	0	0	451,040
物品	31,670,192	1,432,154	321,700	32,772,393	19,369,403	1,797,178	13,402,991
合計	639,138,207	20,148,977	8,199,383	651,087,801	181,313,526	9,423,151	469,780,149