

平成30年度 (2018年度)

統一的な基準による 伊丹市財務書類 (一般会計等)

貸借対照表

行政コスト計算書

純資産変動計算書

資金収支計算書

令和元年(2019年)11月
伊丹市 財政基盤部 財政企画室 経営企画課

貸借対照表

(平成31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	379,824,440 ※	固定負債	59,895,864
有形固定資産	365,411,655 ※	地方債	52,284,196
事業用資産	205,185,527 ※	長期未払金	387,541
土地	144,671,092	退職手当引当金	7,211,768
立木竹	-	損失補償等引当金	12,359
建物	142,927,428	その他	0
建物減価償却累計額	△ 85,950,627	流動負債	7,599,179 ※
工作物	6,069,604	1年内償還予定地方債	6,515,860
工作物減価償却累計額	△ 3,263,717	未払金	19,625
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	874,504
航空機	-	預り金	188,692
航空機減価償却累計額	-	その他	499
その他	0	負債合計	67,495,043
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	731,746	固定資産等形成分	389,199,340
インフラ資産	157,559,513	余剰分(不足分)	△ 64,445,862
土地	132,141,527		
建物	3,319,032		
建物減価償却累計額	△ 1,642,381		
工作物	55,501,629		
工作物減価償却累計額	△ 31,871,769		
その他	0		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	111,475		
物品	3,799,377		
物品減価償却累計額	△ 1,132,762		
無形固定資産	19,714 ※		
ソフトウェア	13,057		
その他	6,658		
投資その他の資産	14,393,070 ※		
投資及び出資金	5,322,617		
有価証券	93,572		
出資金	5,229,045		
その他	-		
投資損失引当金	△ 28,400		
長期延滞債権	739,779		
長期貸付金	387,037		
基金	7,979,427		
減債基金	-		
その他	7,979,427		
その他	49,157		
徴収不能引当金	△ 56,548		
流動資産	12,424,081		
現金預金	1,335,076		
未収金	268,011		
短期貸付金	11,831		
基金	9,363,069		
財政調整基金	7,305,866		
減債基金	2,057,203		
棚卸資産	-		
その他	1,446,264		
徴収不能引当金	△ 170		
資産合計	392,248,520 ※	純資産合計	324,753,477 ※
		負債及び純資産合計	392,248,520

※ 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。

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

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	63,262,388 ※
業務費用	31,617,715
人件費	12,394,527
職員給与費	9,425,956
賞与等引当金繰入額	874,504
退職手当引当金繰入額	482,695
その他	1,611,372
物件費等	18,357,272
物件費	13,221,544
維持補修費	373,111
減価償却費	4,762,617
その他	-
その他の業務費用	865,916
支払利息	476,787
徴収不能引当金繰入額	56,128
その他	333,001
移転費用	31,644,674
補助金等	8,746,318
社会保障給付	18,676,338
他会計への繰出金	4,207,504
その他	14,514
経常収益	5,074,514
使用料及び手数料	3,061,134
その他	2,013,380
純経常行政コスト	58,187,875 ※
臨時損失	151,719
災害復旧事業費	136,219
資産除売却損	15,500
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	111,534
資産売却益	103,814
その他	7,720
純行政コスト	58,228,059 ※

※ 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。

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

(単位:千円)

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	323,295,610 ※	389,268,849	△ 65,973,238
純行政コスト(△)	△ 58,228,059		△ 58,228,059
財源	59,648,298 ※		59,648,298 ※
税金等	42,577,867		42,577,867
国県等補助金	17,070,432		17,070,432
本年度差額	1,420,239		1,420,239
固定資産等の変動(内部変動)		△ 107,137	107,137
有形固定資産等の増加		4,998,751	△ 4,998,751
有形固定資産等の減少		△ 7,367,793	7,367,793
貸付金・基金等の増加		4,229,225	△ 4,229,225
貸付金・基金等の減少		△ 1,967,320	1,967,320
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	37,628	37,628	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	1,457,867	△ 69,509	1,527,376
本年度末純資産残高	324,753,477 ※	389,199,340	△ 64,445,862

※ 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。

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

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	58,144,542
業務費用支出	26,581,900
人件費支出	12,177,457
物件費等支出	13,594,655
支払利息支出	476,787
その他の支出	333,001
移転費用支出	31,562,642
補助金等支出	8,664,286
社会保障給付支出	18,676,338
他会計への繰出支出	4,207,504
その他の支出	14,514
業務収入	63,842,273
税金等収入	42,559,056
国県等補助金収入	16,227,628
使用料及び手数料収入	3,061,066
その他の収入	1,994,523
臨時支出	136,219
災害復旧事業費支出	136,219
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	5,561,512
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,232,662
公共施設等整備費支出	2,647,751
基金積立金支出	3,280,783
投資及び出資金支出	233
貸付金支出	303,895
その他の支出	-
投資活動収入	2,439,334
国県等補助金収入	842,804
基金取崩収入	1,005,004
貸付金元金回収収入	322,634
資産売却収入	268,892
その他の収入	-
投資活動収支	△ 3,793,328
【財務活動収支】	
財務活動支出	7,003,691
地方債償還支出	6,996,475
その他の支出	7,216
財務活動収入	4,812,612
地方債発行収入	4,812,612
その他の収入	-
財務活動収支	△ 2,191,079
本年度資金収支額	△ 422,896 ※
前年度末資金残高	1,569,280
本年度末資金残高	1,146,384
前年度末歳計外現金残高	167,782
本年度歳計外現金増減額	20,910
本年度末歳計外現金残高	188,692
本年度末現金預金残高	1,335,076

※ 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 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品の計上基準

物品については、取得価額が 50 万円（美術品は 300 万円）以上の場合に資産として計上しています。

② 資本的支出と修繕費の区分

修繕等に係る支出が当該資産の資産価値を高め、またはその耐久性を増すこととなると認められるかどうか判断し、認められる部分に対応する金額を資本的支出として資産に計上しています。

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

特になし

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%	50,025	5,003
兵庫県信用保証協会	0.487%	1,477,093	7,356
合計	—	1,527,118	12,359

5. 追加情報

(1) 財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

中小企業勤労者福祉共済事業特別会計

② 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計数をもって会計年度末の計数としています。

③ 千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

実質赤字比率 該当なし

連結実質赤字比率 該当なし

実質公債費比率 6.6%

将来負担比率 該当なし

⑤ 繰越事業に係る将来の支出予定額 340,912千円

(2) 貸借対照表に係る事項

① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

普通財産のうち活用が図られていない公共資産で、当該年度の翌年度予算において財産収入として措置されている土地及び建物

イ 内訳

土地 売却可能価額 919,261千円

帳簿価額 1,457,366千円

② 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。

標準財政規模 40,965,473 千円

元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 5,346,537 千円

将来負担額 89,980,136 千円

充当可能基金額 19,957,337 千円

特定財源見込額 15,007,833 千円

地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 65,587,464 千円

(3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支（プライマリーバランス） 4,520,750 千円

※算定方法に変更がありました。（旧算定方法による数値は2,244,971 千円）

② 既存の決算情報との関連性

（単位：千円）

		収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	一般会計	72,643,911	71,498,707
	中小企業勤労者福祉共済事業特別会計	30,558	29,378
	合計	72,674,469	71,528,085
資金収支計算書 （歳計外現金 を除く）	前年度末資金残高	1,569,280	—
	当年度資金収支合計	71,094,219	71,517,115
	内部取引調整	10,970	10,970
	合計	72,674,469	71,528,085

③ 一時借入金の限度額 2,000,000 千円

附属明細書

①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	292,483,563	3,208,793	1,292,486	294,399,871	89,214,344	3,204,865	205,185,527
土地	144,783,690	61,215	173,813	144,671,092	0	0	144,671,092
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	141,681,209	1,368,673	122,454	142,927,428	85,950,627	3,004,216	56,976,802
工作物	5,964,280	105,324	0	6,069,604	3,263,717	200,649	2,805,887
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	54,385	1,673,580	996,219	731,746	0	0	731,746
インフラ資産	190,832,063	459,949	218,348	191,073,663	33,514,150	1,300,222	157,559,513
土地	132,132,903	8,624	0	132,141,527	0	0	132,141,527
建物	3,319,032	0	0	3,319,032	1,642,381	79,481	1,676,651
工作物	55,290,997	286,964	76,332	55,501,629	31,871,769	1,220,741	23,629,861
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	89,131	164,361	142,016	111,475	0	0	111,475
物品	3,527,460	277,226	5,309	3,799,377	1,132,762	249,802	2,666,614
合計	486,843,086	3,945,968	1,516,143	489,272,911	123,861,256	4,754,890	365,411,655

※表示単位について、千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

②投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表額 (A)×(B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A)×(D) (E)	評価差額 (C)－(E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
(対象なし)							
合計							

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	出資割合(%) (E)	実質価額 (D)×(E) (F)	投資損失引当金 計上額 (G)	(参考)財産に関する 調書記載額
伊丹市水道事業	3,878,669	34,329,085	19,469,744	14,859,341	100.000%	14,859,341	0	3,878,669
伊丹市下水道事業	300,000	63,213,072	47,449,504	15,763,568	100.000%	15,763,568	0	300,000
伊丹市交通事業	28,400	1,824,595	1,878,369	-53,774	100.000%	0	28,400	28,400
伊丹市病院事業	82,820	11,516,697	8,566,686	2,950,011	100.000%	2,950,011	0	82,820
(公財)いたみ文化・スポーツ財団	310,000	580,151	164,340	415,811	100.000%	415,811	0	310,000
伊丹まち未来(株)	396,950	867,925	66,038	801,887	70.257%	563,382	0	396,950
(公財)柿衛文庫	30,000	589,050	10,233	578,816	8.075%	46,739	0	30,000
合計	5,026,839	112,920,575	77,604,915	35,315,659	—	34,598,851	28,400	5,026,839

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	出資割合(%) (E)	実質価額 (D)×(E) (F)	強制評価減 (G)	貸借対照表計上額 (A)－(G) (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
兵庫県農業信用基金協会	930	576,680,078	561,656,664	15,023,415	0.008%	1,202	0	930	930
兵庫県信用保証協会	118,210	1,262,281,012	1,142,164,879	120,116,133	0.487%	584,966	0	118,210	118,210
兵庫県住宅供給公社	1,000	109,986,411	104,003,719	5,982,693	6.667%	398,866	0	1,000	1,000
(公社)兵庫県私学振興協会	1,600	4,288,133	2,313,068	1,975,064	0.069%	1,363	0	1,600	1,600
兵庫県農業共済組合連合会	158	19,826,194	4,065,848	15,760,347	0.676%	106,540	0	158	158
(公財)ひょうご環境創造協会	10,340	7,497,409	2,044,606	5,452,803	1.591%	86,754	0	10,340	10,340
(一財)兵庫県雇用開発協会	300	85,022	21,348	63,674	2.717%	1,730	0	300	300
(公社)兵庫みどり公社	2,620	73,707,409	71,512,594	2,194,815	0.379%	8,318	0	2,620	2,620
(福)伊丹市社会福祉事業団	4,000	2,614,933	547,352	2,067,582	0.497%	10,276	0	4,000	4,000
大阪湾広域臨海環境整備センター	300	43,256,989	28,280,915	14,976,073	0.219%	32,798	0	300	300
(公財)暴力団追放兵庫県民センター	9,190	1,592,979	7,050	1,585,929	0.613%	9,722	0	9,190	9,190
(公財)兵庫県人権啓発協会	1,000	139,852	14,163	125,690	0.974%	1,224	0	1,000	1,000
(公財)兵庫県まちづくり技術センター	2,783	7,395,429	3,952,074	3,443,355	1.243%	42,801	0	2,783	2,783
(公財)ひょうご震災記念21世紀研究機構	4,500	2,145,811	268,379	1,877,432	0.450%	8,448	0	4,500	4,500
阪神友愛食品(株)	2,350	40,818	20,341	20,476	2.819%	577	2,350	0	2,350
(公財)阪神北広域救急医療財団	29,042	266,967	113,151	153,816	28.755%	44,230	0	29,042	29,042
地方公共団体金融機構	16,000	24,589,199,000	24,294,008,000	295,191,000	0.096%	283,383	0	16,000	16,000
(株)サンテレビジョン	900	5,142,877	1,840,846	3,302,031	0.093%	3,071	0	900	900
伊丹シティホテル(株)	250,000	1,469,555	1,225,666	243,889	6.667%	16,260	227,328	22,672	250,000
(株)アリオ	30,000	180,427	25,300	155,127	22.140%	34,345	0	30,000	30,000
(株)ベイ・コミュニケーションズ	40,000	20,082,555	5,218,759	14,863,795	0.530%	78,778	0	40,000	40,000
合計	525,223	26,727,879,861	26,223,304,720	504,575,139	—	1,755,652	229,678	295,545	525,223

※表示単位について、千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

③貸付金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	【長期貸付金】 貸借対照表計上額	【短期貸付金】 貸借対照表計上額	合計
第三セクター等			
伊丹まち未来㈱	11,296	2,824	14,120
兵庫県住宅供給公社	347,254	0	347,254
その他の貸付金			
奨学金貸付	24,657	4,694	29,351
私立大学等入学支度金貸付	1,496	2,308	3,804
教育奨励金貸付	18	9	26
宅地取得資金貸付	560	629	1,189
住宅建設資金貸付	1,757	1,367	3,124
合計	387,037	11,831	398,869

④長期延滞債権の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額
税等未収金	
市税等	273,632
分担金及び負担金	26,594
使用料及び手数料	93,533
延滞金等	2,370
財産収入	24
その他の未収金	
宅地住宅取得資金等貸付金	10,805
奨学金貸付	2,109
私立大学等入学支度金貸付	3,344
生活資金貸付金	1,335
災害援護資金貸付金	159,936
貸付金利息	11,868
雑入	154,230
合計	739,779

⑤未収金の明細

(単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額
税等未収金	
市税等	177,877
分担金及び負担金	4,349
使用料及び手数料	10,175
その他の未収金	
宅地住宅取得資金等貸付金	534
奨学金貸付	872
私立大学等入学支度金貸付	423
貸付金利息	48
雑入	73,733
合計	268,011

※表示単位について、千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。