

檜原村全体財務諸表に係る注記

項 目	自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日				
1 重要な会計方針 (1) 対象範囲 (2) 基準日 (3) 全体財務諸表の作成方法 (4) 資産の評価基準及び評価方法 (5) 固定資産の減価償却の方法 ①有形固定資産 ②インフラ資産 (6) 引当金の計上基準 ①不納欠損引当金 ②貸倒引当金 ③退職給与引当金	<p>檜原村の全会計(普通会計、公営事業会計、公営企業会計)を対象としています。なお、檜原村における公営事業会計及び公営企業会計の対象は以下のとおりです。</p> <p>①公営事業会計(4事業) 国民健康保険、介護保険事業、介護サービス事業、後期高齢者医療事業</p> <p>②公営企業会計(法適用0事業、法非適用2事業) i) 法適用事業 地方公営企業法の規定の全部または一部(財務規定等)を適用している事業 ありません ii) 法非適用事業 地方公営企業法の規定を適用していない事業 簡易水道事業、下水道事業</p> <p>平成24年3月31日時点を基準としつつ、出納整理期間(平成24年4月1日から5月31日まで)における現金出納については年度内に終了したものとみなして処理しています。</p> <p>対象会計の財務諸表を単純合計し、会計間相互の投資・資本、債権・債務、繰入・繰出の相殺消去を行うことにより、全体財務諸表を作成しています。</p> <p>取得原価主義を採用しています。 なお、普通会計及び公営事業会計の取得原価は、昭和44年度以降の「地方財政状況調査表(決算統計)」の数値(過去の支出額の累計額)を基礎に算定しています。 公営企業会計のうち法非適用事業の取得原価は、昭和47年度以降の「地方財政状況調査表(決算統計)」の数値(過去の支出額の累計額)を基礎に算定しています。</p> <p>普通会計、公営事業会計、公営企業会計のうち法非適用事業 有形固定資産のうち償却資産は、残存価格10%の定額法を採用しています。 耐用年数は30年です。</p> <p>固定資産のうち、道路、橋梁、河川、港湾、漁港、空港、鉄道、水道、下水道及び交通事業にかかる資産をインフラ資産として表示しています。 インフラ資産のうち償却資産は、残存価格10%の定額法を採用しています。 耐用年数は50年です。</p> <p>地方税、使用料等の収入未済の一部については、時効の完成等によって不納欠損となる可能性があるため、過去3か年の不納欠損の実績により不納欠損実績率を算定し、平成23年度末の収入未済額を乗じた額を不納欠損引当金として計上しています。</p> <p>貸付金の一部については、返済免除又は減免となる可能性があるため、当該債権の弁済状況、貸付相手先の財務内容、過去3か年の実績等により貸倒実績率を算定し、平成23年度末の貸付金額を乗じた額を貸倒引当金として計上しています。</p> <p>在職する職員が自己都合により退職するとした場合の退職手当要支給額を退職給与引当金として計上しています。</p>				
2 貸借対照表関係 (1) 資産項目別の減価償却累計額	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">有形固定資産の減価償却累計額</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">8,388,606千円</td> </tr> <tr> <td>インフラ資産の減価償却累計額</td> <td style="text-align: right;">3,611,773千円</td> </tr> </table>	有形固定資産の減価償却累計額	8,388,606千円	インフラ資産の減価償却累計額	3,611,773千円
有形固定資産の減価償却累計額	8,388,606千円				
インフラ資産の減価償却累計額	3,611,773千円				
3 追加情報 (1) 一時借入金等の実績額	実績なし				

檜原村全体貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

科 目	金額(千円)	科 目	金額(千円)
資産の部		負債の部	
I 流動資産	1,933,578	I 流動負債	284,483
現金預金	185,448	還付未済金	0
収入未済	21,694	地方債	200,483
不納欠損引当金	△ 926	短期借入金	0
基金積立金	1,727,362	その他流動負債	84,000
財政調整基金	1,727,362	II 固定負債	3,469,383
減債基金	0	地方債	3,068,446
短期貸付金	0	退職給与引当金	400,937
貸倒引当金	0	その他固定負債	0
その他流動資産	0		
II 固定資産	21,196,444		
1 有形固定資産	9,012,819		
土地	1,438,083		
償却資産	7,574,736		
2 インフラ資産	9,681,129		
土地	78,493		
償却資産	9,602,636		
3 投資その他の資産	2,502,496		
有価証券及出資金	26,137		
長期貸付金	0		
その他債権	0		
貸倒引当金	0		
基金積立金	2,476,359		
減債基金	73,939		
その他特定目的基金	2,186,824		
定額運用基金	215,596		
その他固定資産	0		
		負債の部合計	3,753,866
		正味財産の部	
		正味財産	19,376,156
		(うち当期正味財産増減額)	686,323
		正味財産の部合計	19,376,156
資産の部合計	23,130,022	負債及び正味財産の部合計	23,130,022

檜原村全体行政コスト計算書

自 平成23年4月1日

至 平成24年3月31日

科 目	金額(千円)
通常収支の部	
I 行政収支の部	△ 268,639
1 行政収入	3,593,535
地方税	217,169
地方譲与税	11,934
地方交付税等	1,205,684
地方特例交付金	5,927
その他交付金	214,026
分担金・負担金・寄附金	127,418
使用料及手数料	28,981
国庫・都道府県支出金	1,350,924
財産収入	5,900
諸収入	20,656
繰入金	0
その他行政収入	404,916
2 行政費用	3,862,174
人件費	601,910
物件費	980,940
維持補修費	29,565
扶助費	812,420
補助費等	603,454
普通建設事業費（他団体補助等）	66,156
繰出金	0
減価償却費	655,059
不納欠損引当金繰入額	811
貸倒引当金繰入額	0
退職給与引当金繰入額	1,153
その他行政費用	110,706
II 金融収支の部	△ 47,037
1 金融収入	4,899
受取利息及配当金	4,899
2 金融費用	51,936
公債費（利子）	51,936
通常収支差額	△ 315,676
特別収支の部	
1 特別収入	29,990
固定資産売却益	0
不納欠損引当金戻入益	16
貸倒引当金戻入益	0
退職給与引当金戻入益	29,974
過年度損益修正益	0
その他特別収入	0
2 特別費用	19,903
固定資産売却損	0
固定資産除却損	0
災害復旧費	19,046
不納欠損額	857
貸倒損失	0
過年度損益修正損	0
その他特別費用	0
当期収支差額	△ 305,589

檜原村全体キャッシュ・フロー計算書

自 平成23年4月1日

至 平成24年3月31日

科 目	金額 (千円)
I 行政サービス活動	
税収等	1,657,615
地方税	220,044
地方譲与税	11,934
地方交付税等	1,205,684
地方特例交付金	5,927
その他交付金等	214,026
国庫・都道府県支出金	1,350,924
業務収入その他	588,083
分担金・負担金・寄附金	127,418
使用料及手数料	28,475
財産収入	5,900
諸収入	20,656
繰入金	0
その他業務収入	405,634
金融収入	4,898
受取利息及配当金	4,898
行政支出	3,134,358
人件費	601,910
物件費	980,940
維持補修費	29,565
扶助費	812,420
補助費等	603,454
普通建設事業費(他団体補助等)	66,156
繰出金	0
その他行政支出	39,913
金融支出	51,936
公債費(利子)	51,936
特別支出	19,046
災害復旧事業費	19,046
行政サービス活動収支差額	396,180

科 目	金額 (千円)
II 社会資本整備等投資活動	
国庫支出金等	980,996
国庫・都道府県支出金	940,147
分担金・負担金・寄附金	2,050
繰入金等	38,799
財産収入	0
財産売払収入	0
基金繰入金	10,214
財政調整基金	0
減債基金	0
その他特定目的基金	10,214
定額運用基金	0
貸付金元金回収収入等	0
社会資本整備支出	833,521
普通建設事業費	833,521
繰出金	0
基金積立金	450,729
財政調整基金	335,525
減債基金	175
その他特定目的基金	74,878
定額運用基金	40,151
貸付金・出資金等	0
出資金	0
貸付金	0
社会資本整備等投資活動収支差額	△ 293,040
行政活動キャッシュ・フロー収支差額	103,140
III 財務活動	
財務活動収入	193,345
地方債	193,345
他会計借入金等	0
財務活動支出	193,317
公債費(元金)	193,317
他会計借入金等(償還)	0
財務活動収支差額	28
収支差額合計	103,168
前年度からの繰越金	121,079
形式収支	224,247

檜原村全体正味財産変動計算書

自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日

金額(千円)

科目	正味財産				合計
	開始 残高 相当	資 本 金 等	評 価 差 額 等	剰 余 金	
前期末残高	17,117,439	0	2,929,474	△ 1,357,080	18,689,833
当期変動額	0	0	1,012,990	△ 326,667	686,323
資本金等取引					0
当期収支差額				△ 305,589	△ 305,589
その他の変動額	0	0	1,012,990	△ 21,078	991,912
当期末残高	17,117,439	0	3,942,464	△ 1,683,747	19,376,156