

全体開始貸借対照表

(平成28年4月1日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	225,778,015,579	固定負債	96,379,564,587
有形固定資産	211,760,445,780	地方債等	58,737,927,185
事業用資産	65,542,596,647	長期未払金	4,993,566
土地	42,223,469,267	退職手当引当金	5,255,183,000
建物	52,255,377,947	損失補償等引当金	178,525
建物減価償却累計額	△ 30,661,987,960	その他	32,381,282,311
工作物	3,465,947,111	流動負債	6,945,076,711
工作物減価償却累計額	△ 2,130,120,798	1年内償還予定地方債等	4,989,708,021
建設仮勘定	389,911,080	未払金	902,942,883
インフラ資産	142,922,817,474	賞与等引当金	406,270,040
土地	62,165,578,735	預り金	643,495,403
建物	2,449,194,052	その他	2,660,364
建物減価償却累計額	△ 1,000,037,632	負債合計	103,324,641,298
工作物	137,752,969,566	【純資産の部】	
工作物減価償却累計額	△ 58,985,926,323	固定資産等形成分	228,270,256,957
建設仮勘定	541,039,076	余剰分(不足分)	△ 97,540,111,441
物品	10,014,781,576		
物品減価償却累計額	△ 6,719,749,917		
無形固定資産	6,626,671,417		
ソフトウェア	79,592,570		
その他	6,547,078,847		
投資その他の資産	7,390,898,382		
投資及び出資金	964,259,513		
有価証券	420,000,000		
出資金	544,259,513		
長期延滞債権	875,472,596		
長期貸付金	277,316,000		
基金	5,416,551,446		
減債基金	403,804,448		
その他	5,012,746,998		
徴収不能引当金	△ 142,701,173		
流動資産	8,276,771,235		
現金預金	4,960,824,330		
未収金	788,735,363		
短期貸付金	17,332,000		
基金	2,474,909,378		
財政調整基金	2,468,485,378		
減債基金	6,424,000		
棚卸資産	29,265,994		
その他	7,127,601		
徴収不能引当金	△ 1,423,431		
資産合計	234,054,786,814	純資産合計	130,730,145,516
		負債及び純資産合計	234,054,786,814

全体貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	222,527,762,959	固定負債	93,679,121,860
有形固定資産	208,875,575,512	地方債等	57,426,921,712
事業用資産	64,143,974,138	長期未払金	3,505,700
土地	41,281,362,692	退職手当引当金	5,015,905,000
建物	52,389,743,948	損失補償等引当金	94,509
建物減価償却累計額	△ 30,932,428,369	その他	31,232,694,939
工作物	3,592,665,271	流動負債	7,223,690,134
工作物減価償却累計額	△ 2,187,369,404	1年内償還予定地方債等	5,842,809,473
建設仮勘定	0	未払金	584,768,077
インフラ資産	140,855,303,151	賞与等引当金	408,919,622
土地	62,155,319,943	預り金	385,375,118
建物	2,449,194,052	その他	1,817,844
建物減価償却累計額	△ 1,068,611,345	負債合計	100,902,811,994
工作物	138,973,837,554	【純資産の部】	
工作物減価償却累計額	△ 61,940,919,683	固定資産等形成分	224,874,506,908
建設仮勘定	286,482,630	余剰分(不足分)	△ 95,522,666,881
物品	10,820,217,306		
物品減価償却累計額	△ 6,943,919,083		
無形固定資産	6,393,782,793		
ソフトウェア	63,747,212		
その他	6,330,035,581		
投資その他の資産	7,258,404,654		
投資及び出資金	964,015,094		
有価証券	420,000,000		
出資金	544,015,094		
長期延滞債権	767,044,514		
長期貸付金	259,984,000		
基金	5,381,711,351		
減債基金	400,366,260		
その他	4,981,345,091		
徴収不能引当金	△ 114,350,305		
流動資産	7,726,889,062		
現金預金	4,708,478,893		
未収金	617,836,776		
短期貸付金	17,332,000		
基金	2,329,411,949		
財政調整基金	2,325,249,949		
減債基金	4,162,000		
棚卸資産	27,250,728		
その他	28,773,671		
徴収不能引当金	△ 2,194,955		
資産合計	230,254,652,021	純資産合計	129,351,840,027
		負債及び純資産合計	230,254,652,021

全体行政コスト計算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	59,273,077,203
業務費用	20,678,361,434
人件費	6,587,888,834
職員給与費	4,749,995,107
賞与等引当金繰入額	398,316,622
退職手当引当金繰入額	461,200,885
その他	978,376,220
物件費等	12,617,766,862
物件費	6,627,844,333
維持補修費	838,943,491
減価償却費	5,137,209,208
その他	13,769,830
その他の業務費用	1,472,705,738
支払利息	913,868,277
徴収不能引当金繰入額	109,549,485
その他	449,287,976
移転費用	38,594,715,769
補助金等	29,308,256,115
社会保障給付	9,256,899,324
その他	29,560,330
経常収益	4,060,517,069
使用料及び手数料	3,563,748,649
その他	496,768,420
純経常行政コスト	△ 55,212,560,134
臨時損失	349,244,207
災害復旧事業費	15,007,680
資産除売却損	331,411,758
その他	2,824,769
臨時利益	1,899,312
資産売却益	1,815,296
その他	84,016
純行政コスト	△ 55,559,905,029

全体純資産変動計算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

(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	130,730,145,516	228,270,256,957	△ 97,540,111,441
純行政コスト(△)	△ 55,559,905,029		△ 55,559,905,029
財源	54,802,219,787		54,802,219,787
税収等	37,851,188,787		37,851,188,787
国県等補助金	16,951,031,000		16,951,031,000
本年度差額	△ 757,685,242		△ 757,685,242
固定資産等の変動(内部変動)		△ 2,761,986,238	2,761,986,238
有形固定資産等の増加		4,443,937,568	△ 4,443,937,568
有形固定資産等の減少		△ 6,927,567,590	6,927,567,590
貸付金・基金等の増加		882,891,133	△ 882,891,133
貸付金・基金等の減少		△ 1,161,247,349	1,161,247,349
資産評価差額	△ 244,419	△ 244,419	
無償所管換等	△ 1,101,873,411	△ 1,101,873,411	
その他	481,497,583	468,354,019	13,143,564
本年度純資産変動額	△ 1,378,305,489	△ 3,395,750,049	2,017,444,560
本年度末純資産残高	129,351,840,027	224,874,506,908	△ 95,522,666,881

全体資金収支計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	54,363,051,993
業務費用支出	15,636,978,618
人件費支出	6,828,677,295
物件費等支出	7,555,649,821
支払利息支出	914,389,519
その他の支出	338,261,983
移転費用支出	38,726,073,375
補助金等支出	29,300,820,917
社会保障給付支出	9,256,899,324
その他の支出	168,353,134
業務収入	57,704,214,644
税込等収入	38,320,042,691
国県等補助金収入	15,227,711,668
使用料及び手数料収入	3,683,917,802
その他の収入	472,542,483
臨時支出	15,007,680
災害復旧事業費支出	15,007,680
臨時収入	1,621,900
業務活動収支	3,327,776,871
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,732,548,248
公共施設等整備費支出	4,156,047,666
基金積立金支出	546,530,582
貸付金支出	29,970,000
投資活動収入	1,766,498,336
国県等補助金収入	420,973,000
基金取崩収入	726,868,106
貸付金元金回収収入	47,302,000
資産売却収入	48,239,239
その他の収入	523,115,991
投資活動収支	△ 2,966,049,912
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,031,452,007
地方債償還支出	4,989,708,021
その他の支出	41,743,986
財務活動収入	4,559,406,492
地方債発行収入	4,531,804,000
その他の収入	27,602,492
財務活動収支	△ 472,045,515
本年度資金収支額	△ 110,318,556
前年度末資金残高	4,457,653,334
本年度末資金残高	4,347,334,778
前年度末歳計外現金残高	503,170,996
本年度歳計外現金増減額	△ 142,026,881
本年度末歳計外現金残高	361,144,115
本年度末現金預金残高	4,708,478,893

連結開始貸借対照表

(平成28年4月1日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	230,618,292,907	固定負債	98,206,210,005
有形固定資産	216,468,369,235	地方債等	59,714,155,516
事業用資産	67,059,232,439	長期未払金	4,993,566
土地	42,758,540,974	退職手当引当金	5,377,669,556
建物	54,287,777,631	損失補償等引当金	178,525
建物減価償却累計額	△ 31,845,776,078	その他	33,109,212,842
工作物	3,970,207,675	流動負債	7,707,896,082
工作物減価償却累計額	△ 2,501,632,532	1年内償還予定地方債等	5,128,739,774
その他	11,193	未払金	1,455,830,928
その他減価償却累計額	△ 9,514	未払費用	1,780,119
建設仮勘定	390,113,090	前受金	33,357,162
インフラ資産	145,033,423,411	賞与等引当金	419,027,270
土地	62,373,920,618	預り金	656,516,876
建物	3,286,596,818	その他	12,643,953
建物減価償却累計額	△ 1,439,777,822	負債合計	105,914,106,087
工作物	140,705,691,574	【純資産の部】	
工作物減価償却累計額	△ 60,689,371,241	固定資産等形成分	233,093,202,285
その他	1,802,222	余剰分(不足分)	△ 99,015,241,749
その他減価償却累計額	0	他団体出資等分	84,569,077
建設仮勘定	794,561,242		
物品	16,931,901,227		
物品減価償却累計額	△ 12,556,187,842		
無形固定資産	6,751,397,375		
ソフトウェア	79,592,570		
その他	6,671,804,805		
投資その他の資産	7,398,526,297		
投資及び出資金	35,475,100		
出資金	35,475,100		
長期延滞債権	875,472,596		
長期貸付金	52,000,000		
基金	6,494,445,647		
減債基金	403,804,448		
その他	6,090,641,199		
その他	84,027,621		
徴収不能引当金	△ 142,894,667		
流動資産	9,458,342,793		
現金預金	6,063,593,030		
未収金	857,312,186		
基金	2,474,909,378		
財政調整基金	2,468,485,378		
減債基金	6,424,000		
棚卸資産	33,955,760		
その他	30,072,793		
徴収不能引当金	△ 1,500,354		
資産合計	240,076,635,700	純資産合計	134,162,529,613
		負債及び純資産合計	240,076,635,700

連結貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	227,371,895,534	固定負債	95,533,963,231
有形固定資産	213,546,607,739	地方債等	58,426,344,688
事業用資産	65,617,603,436	長期未払金	3,505,700
土地	41,816,434,399	退職手当引当金	5,149,214,742
建物	54,425,002,617	損失補償等引当金	94,509
建物減価償却累計額	△ 32,154,997,766	その他	31,954,803,592
工作物	4,096,925,835	流動負債	7,934,411,607
工作物減価償却累計額	△ 2,567,970,164	1年内償還予定地方債等	5,951,007,567
その他	11,122	未払金	1,108,863,713
その他減価償却累計額	△ 10,566	未払費用	1,575,779
建設仮勘定	2,207,959	前受金	33,033,092
インフラ資産	143,164,728,307	賞与等引当金	422,286,596
土地	62,379,551,026	預り金	393,042,591
建物	3,340,351,494	その他	24,602,269
建物減価償却累計額	△ 1,555,684,622	負債合計	103,468,374,838
工作物	142,149,400,223	【純資産の部】	
工作物減価償却累計額	△ 63,810,729,253	固定資産等形成分	229,701,307,483
その他	1,218,152	余剰分(不足分)	△ 96,955,547,372
その他減価償却累計額	0	他団体出資等分	177,840,840
建設仮勘定	660,621,287		
物品	17,852,794,950		
物品減価償却累計額	△ 13,088,518,954		
無形固定資産	6,519,082,484		
ソフトウェア	63,747,212		
その他	6,455,335,272		
投資その他の資産	7,306,205,311		
投資及び出資金	35,245,133		
出資金	35,245,133		
長期延滞債権	767,044,514		
長期貸付金	52,000,000		
基金	6,476,390,963		
減債基金	400,366,260		
その他	6,076,024,703		
その他	90,097,783		
徴収不能引当金	△ 114,573,082		
流動資産	9,020,080,255		
現金預金	5,889,241,445		
未収金	730,867,387		
基金	2,329,411,949		
財政調整基金	2,325,249,949		
減債基金	4,162,000		
棚卸資産	33,026,921		
その他	40,674,800		
徴収不能引当金	△ 3,142,247		
資産合計	236,391,975,789	純資産合計	132,923,600,951
		負債及び純資産合計	236,391,975,789

連結行政コスト計算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	73,348,640,845
業務費用	21,938,557,583
人件費	6,845,113,163
職員給与費	4,940,657,602
賞与等引当金繰入額	405,792,213
退職手当引当金繰入額	474,122,216
その他	1,024,541,132
物件費等	13,557,150,565
物件費	6,834,021,173
維持補修費	930,278,710
減価償却費	5,542,586,889
その他	250,263,793
その他の業務費用	1,536,293,855
支払利息	937,913,456
徴収不能引当金繰入額	110,442,761
その他	487,937,638
移転費用	51,410,083,262
補助金等	41,823,677,969
社会保障給付	9,257,560,764
その他	328,844,529
経常収益	4,528,758,739
使用料及び手数料	3,605,687,307
その他	923,071,432
純経常行政コスト	△ 68,819,882,106
臨時損失	350,274,463
災害復旧事業費	15,007,680
資産除売却損	331,889,033
その他	3,377,750
臨時利益	31,431,099
資産売却益	14,202,397
その他	17,228,702
純行政コスト	△ 69,138,725,470

連結純資産変動計算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

(単位: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	134,162,529,613	233,093,202,285	△ 99,015,241,749	84,569,077
純行政コスト(△)	△ 69,138,725,470		△ 69,139,168,283	442,813
財源	68,427,251,891		68,427,251,891	0
税金等	41,676,225,058		41,676,225,058	0
国県等補助金	26,751,026,833		26,751,026,833	0
本年度差額	△ 711,473,579		△ 711,916,392	442,813
固定資産等の変動(内部変動)		△ 2,762,436,893	2,762,436,893	
有形固定資産等の増加		4,692,193,739	△ 4,692,193,739	
有形固定資産等の減少		△ 7,198,356,294	7,198,356,294	
貸付金・基金等の増加		961,475,110	△ 961,475,110	
貸付金・基金等の減少		△ 1,217,749,448	1,217,749,448	
資産評価差額	△ 244,419	△ 244,419		
無償所管換等	△ 1,101,537,197	△ 1,101,537,197		
比例連結割合変更に伴う差額	92,828,950			92,828,950
その他	481,497,583	472,323,707	9,173,876	
本年度純資産変動額	△ 1,238,928,662	△ 3,391,894,802	2,059,694,377	93,271,763
本年度末純資産残高	132,923,600,951	229,701,307,483	△ 96,955,547,372	177,840,840

連結資金収支計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	68,066,001,112
業務費用支出	16,800,812,514
人件費支出	7,071,466,932
物件費等支出	8,119,135,617
支払利息支出	938,745,595
その他の支出	671,464,370
移転費用支出	51,265,188,598
補助金等支出	41,816,633,971
社会保障給付支出	9,257,560,764
その他の支出	190,993,863
業務収入	71,742,026,180
税込等収入	42,138,570,027
国県等補助金収入	25,011,436,579
使用料及び手数料収入	3,725,563,454
その他の収入	866,456,120
臨時支出	15,007,680
災害復旧事業費支出	15,007,680
臨時収入	1,621,900
業務活動収支	3,662,639,288
【投資活動収支】	
投資活動支出	5,187,953,697
公共施設等整備費支出	4,379,002,228
基金積立金支出	778,981,469
貸付金支出	29,970,000
投資活動収入	2,021,257,255
国県等補助金収入	433,309,521
基金取崩収入	962,981,094
貸付金元金回収収入	29,970,000
資産売却収入	70,664,759
その他の収入	524,331,881
投資活動収支	△ 3,166,696,442
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,187,051,397
地方債等償還支出	5,125,064,109
その他の支出	61,987,288
財務活動収入	4,628,118,439
地方債等発行収入	4,600,118,615
その他の収入	27,999,824
財務活動収支	△ 558,932,958
本年度資金収支額	△ 62,990,112
前年度末資金残高	5,560,422,034
比例連結割合変更に伴う差額	30,665,408
本年度末資金残高	5,528,097,330
前年度末歳計外現金残高	503,170,996
本年度歳計外現金増減額	△ 142,026,881
本年度末歳計外現金残高	361,144,115
本年度末現金預金残高	5,889,241,445

注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

昭和59年度以前取得分は、再調達原価により計上しています。ただし、道路、河川及び水路の敷地については、備忘価額1円としています。

昭和60年度以降取得分については、原則として取得原価により計上しています。ただし、道路、河川及び水路の敷地のうち、取得原価が不明なもの及び無償で移管を受けたものは備忘価額1円としています。

物品は取得価額が50万円以上の場合に計上しています。

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

有価証券については、取得原価により計上し、出資金については、出資金額により計上しています。ただし、実質価額が低下した場合には、相当の減額を行った後の価額で計上しています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産については、原価法（最終仕入原価法、個別法など）により算定しています。

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

有形固定資産については、定額法により算定しています。

ただし、一部の連結対象団体については定率法によっています。

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

・徴収不能引当金

長期延滞債権及び未収金の徴収不能に備えるため、過去5か年度の不納欠損実積率により徴収不能見込額を計上しています。

・退職手当引当金

職員に対する退職手当の支給に備えるため、当会計年度末において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計上しています。

・損失補償等引当金

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律施行規則」に基づく損失補償債務等に係る一般会計負担見込額を計上しています。

・賞与等引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額等のうち、当会計年度末において発生していると認められる金額を計上しています。

(6) リース取引の処理方法

所有権移転ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理を行っています。

(7) 連結資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物としています。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

・消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。

ただし、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

2. 追加情報

(1) 対象団体（会計）

	団体(会計名)	区分	連結の方法	
連 結 財 務 書 類	全体財務書類			
		土地取得特別会計	特別会計	全部連結
		国民健康保険事業勘定特別会計	特別会計	全部連結
		介護保険特別会計	特別会計	全部連結
		後期高齢者医療特別会計	特別会計	全部連結
		水道事業会計	公営企業会計	全部連結
		下水道事業会計	公営企業会計	全部連結
		南河内環境事業組合	一部事務組合	比例連結
		大阪府後期高齢者医療広域連合	広域連合	比例連結
		大阪広域水道企業団	一部事務組合	比例連結
		河内長野市勤労者福祉サービスセンター	第三セクター等	全部連結
		河内長野市文化振興財団	第三セクター等	全部連結
		河内長野市公園緑化協会	第三セクター等	全部連結
		三日市都市開発株式会社	第三セクター等	全部連結
		河内長野都市開発株式会社	第三セクター等	比例連結
		三日市町駅整備株式会社	第三セクター等	比例連結

特別会計・公営企業会計はすべて全部連結の対象としています。

一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体は、全部連結の対象としています。また、出資割合が50%以下の場合は、比例連結の対象としています。ただし、出資割合が25%未満であって、重要性がない場合は、比例連結の対象としていません。

(2) 出納整理期間

地方自治法第235条の5の規定により出納整理期間が設けられています。当会計年度に係る出納整理期間（平成29年4月1日～5月31日）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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したのものとして調整しています。