

【資料2】

2. 平成28年度 全体財務書類

(1) 全体財務書類4表

【様式第1号】全体貸借対照表

【様式第2号】全体行政コスト計算書

【様式第3号】全体純資産変動計算書

【様式第4号】全体資金収支計算書

(2) 注記（全体）

(3) 附属明細書（全体）

【様式第5号】1. 貸借対照表の内容に関する明細

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

※ 記載金額は、表示単位未満を四捨五入しているため、合計数と一致しない場合があります。また、単位未満の計数があるときは、「0」を表示し、計数がないときは、「-」を表示しています。

2. 平成28年度 全体財務書類

(1) 全体財務書類4表

【様式第1号】

全体貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|----------|----------------|-----------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 241,689 | 固定負債 | 122,448 |
| 有形固定資産 | 221,015 | 地方債 | 84,003 |
| 事業用資産 | 75,077 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 32,706 | 退職手当引当金 | 9,456 |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 86,139 | その他 | 28,989 |
| 建物減価償却累計額 | △ 48,713 | 流動負債 | 10,286 |
| 工作物 | 7,270 | 1年内償還予定地方債 | 6,887 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 3,952 | 未払金 | 2,129 |
| 船舶 | - | 未払費用 | - |
| 船舶減価償却累計額 | - | 前受金 | 0 |
| 浮標等 | - | 前受収益 | - |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 賞与等引当金 | 802 |
| 航空機 | - | 預り金 | 367 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 102 |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 1,627 | | |
| インフラ資産 | 138,877 | | |
| 土地 | 10,847 | | |
| 建物 | 5,962 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 2,394 | | |
| 工作物 | 215,322 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 92,905 | | |
| その他 | 3 | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 2,042 | | |
| 物品 | 19,537 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 12,476 | | |
| 無形固定資産 | 8,078 | | |
| ソフトウェア | 359 | | |
| その他 | 7,719 | | |
| 投資その他の資産 | 12,597 | | |
| 投資及び出資金 | 744 | | |
| 有価証券 | 98 | | |
| 出資金 | 646 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | - | | |
| 長期延滞債権 | 1,501 | | |
| 長期貸付金 | 422 | | |
| 基金 | 10,004 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 10,004 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 74 | | |
| 流動資産 | 27,280 | | |
| 現金預金 | 9,303 | | |
| 未収金 | 1,921 | | |
| 短期貸付金 | 8 | | |
| 基金 | 16,101 | | |
| 財政調整基金 | 14,938 | | |
| 減債基金 | 1,163 | | |
| 棚卸資産 | 54 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 107 | | |
| | | | |
| 資産合計 | 268,969 | 負債合計 | 132,734 |
| | | | |
| | | 【純資産の部】 | |
| | | 固定資産等形成分 | 257,798 |
| | | 余剰分(不足分) | △ 121,562 |
| | | | |
| | | 純資産合計 | 136,236 |
| | | 負債及び純資産合計 | 268,969 |

【様式第2号】

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:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|--------|
| 経常費用 | 78,016 |
| 業務費用 | 34,226 |
| 人件費 | 12,342 |
| 職員給与費 | 10,717 |
| 賞与等引当金繰入額 | 783 |
| 退職手当引当金繰入額 | 230 |
| その他 | 611 |
| 物件費等 | 19,886 |
| 物件費 | 11,003 |
| 維持補修費 | 1,270 |
| 減価償却費 | 7,612 |
| その他 | - |
| その他の業務費用 | 1,999 |
| 支払利息 | 1,133 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 87 |
| その他 | 778 |
| 移転費用 | 43,790 |
| 補助金等 | 33,739 |
| 社会保障給付 | 10,005 |
| 他会計への繰出金 | - |
| その他 | 46 |
| 経常収益 | 10,269 |
| 使用料及び手数料 | 8,588 |
| その他 | 1,682 |
| 純経常行政コスト | 67,747 |
| 臨時損失 | 558 |
| 災害復旧事業費 | 41 |
| 資産除売却損 | 346 |
| 投資損失引当金繰入額 | - |
| 損失補償等引当金繰入額 | - |
| その他 | 170 |
| 臨時利益 | 315 |
| 資産売却益 | 189 |
| その他 | 127 |
| 純行政コスト | 67,989 |

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:百万円)

| 科目 | 合計 | 固定資産 等形成分 | |
|----------------|----------|--------------|--------------|
| | | 固定資産 等形成分 | 余剰分 (不足分) |
| 前年度末純資産残高 | 135,889 | 254,369 | △ 118,480 |
| 純行政コスト(△) | △ 67,989 | | △ 67,989 |
| 財源 | 68,682 | | 68,682 |
| 税収等 | 49,269 | | 49,269 |
| 国県等補助金 | 19,413 | | 19,413 |
| 本年度差額 | 692 | | 692 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 3,860 | △ 3,860 |
| 有形固定資産等の増加 | | 11,630 | △ 11,630 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 8,560 | 8,560 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 2,856 | △ 2,856 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 2,066 | 2,066 |
| 資産評価差額 | - | - | |
| 無償所管換等 | △ 431 | △ 431 | |
| その他 | 86 | - | 86 |
| 本年度純資産変動額 | 346 | 3,429 | △ 3,082 |
| 本年度末純資産残高 | 136,236 | 257,798 | △ 121,562 |

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:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|---------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 70,485 |
| 業務費用支出 | 26,417 |
| 人件費支出 | 12,273 |
| 物件費等支出 | 12,877 |
| 支払利息支出 | 1,133 |
| その他の支出 | 134 |
| 移転費用支出 | 44,068 |
| 補助金等支出 | 34,017 |
| 社会保障給付支出 | 10,005 |
| 他会計への繰出支出 | - |
| その他の支出 | 46 |
| 業務収入 | 75,913 |
| 税込等収入 | 49,170 |
| 国県等補助金収入 | 16,468 |
| 使用料及び手数料収入 | 8,614 |
| その他の収入 | 1,661 |
| 臨時支出 | 211 |
| 災害復旧事業費支出 | 41 |
| その他の支出 | 170 |
| 臨時収入 | 1,276 |
| 業務活動収支 | 6,493 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 13,423 |
| 公共施設等整備費支出 | 10,975 |
| 基金積立金支出 | 2,381 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 67 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 4,108 |
| 国県等補助金収入 | 1,150 |
| 基金取崩収入 | 1,001 |
| 貸付金元金回収収入 | 27 |
| 資産売却収入 | 367 |
| その他の収入 | 1,564 |
| 投資活動収支 | △ 9,315 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 8,075 |
| 地方債償還支出 | 7,939 |
| その他の支出 | 137 |
| 財務活動収入 | 9,941 |
| 地方債発行収入 | 9,941 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | 1,866 |
| 本年度資金収支額 | △ 956 |
| 前年度末資金残高 | 9,895 |
| 本年度末資金残高 | 8,939 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 515 |
| 本年度歳計外現金増減額 | △ 151 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 365 |
| 本年度末現金預金残高 | 9,303 |

(2) 注記（全体）

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

原価法

② 満期保有目的以外の有価証券

該当なし

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの 該当なし

イ 市場価格のないもの……………出資金額

ただし、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしています。

なお、出資金の価値の低下割合が 30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

なお、耐用年数は原則として、「減価償却資産の耐用年数等に関する省令」（昭和 40 年大蔵省令第 15 号）に従っており、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15年～50年

工作物 3年～60年

物品 3年～30年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

（ソフトウェアについては、当市における見込利用期間（5年）に基づく定額法によつて
います。）

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取
引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引
を除きます。）

……………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

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

該当なし

② 徴収不能引当金

未収金については、過去5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。
長期延滞債権については、過去5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。

長期貸付金については、過去5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

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従ってい
ます。

④ 損失補償等引当金

該当なし

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。

(6) 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。

(7) 全体資金収支計算書における資金の範囲

現金（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（伊勢市資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

なお、現金及び現金同等物には、出納整理期間における取引により発生する資金の受払いを含んでいます。

(8) 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（会計）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等

(1) 会計方針の変更

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

(3) 全体資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当なし

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当なし

(4) 重大な災害等の発生

該当なし

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当なし

(2) 係争中の訴訟等

該当なし

5 追加情報

(1) 連結対象団体（会計）

| 団体（会計）名 | 区分 | 連結の方法 |
|-----------------|----------------|-------|
| 住宅新築資金等貸付事業特別会計 | 特別会計 | 全部連結 |
| 土地取得特別会計 | 特別会計 | 全部連結 |
| 国民健康保険特別会計 | 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 |
| 介護保険特別会計 | 特別会計 | 全部連結 |
| 観光交通対策特別会計 | 地方公営企業会計（法非適用） | 全部連結 |
| 病院事業会計 | 地方公営企業会計（法適用） | 全部連結 |
| 水道事業会計 | 地方公営企業会計（法適用） | 全部連結 |
| 下水道事業会計 | 地方公営企業会計（法適用） | 全部連結 |

(2) 出納整理期間

地方自治法第 235 条の 5 に基づき、出納整理期間を設けられている団体（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) 表示単位未満の取扱い

百万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) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

すべての普通財産

イ 内訳

事業用資産 2,608 百万円

土地 2,608 百万円

建物 0 百万円

インフラ資産 210 百万円

土地 210 百万円

上記の金額は平成 29 年 3 月 31 日時点における簿価を記載しています。

(3) 附属明細書（全体）

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

(単位:百万円)

| 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 | 124,520 | 7,538 | 4,316 | 127,742 | 52,665 | 2,157 | 75,077 |
| 土地 | 32,144 | 941 | 378 | 32,706 | - | - | 32,706 |
| 建物 | 83,985 | 4,768 | 2,615 | 86,138 | 48,713 | 1,925 | 37,426 |
| 工作物 | 7,428 | 328 | 487 | 7,270 | 3,952 | 232 | 3,318 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 963 | 1,501 | 837 | 1,627 | - | - | 1,627 |
| インフラ資産 | 230,308 | 8,061 | 4,193 | 234,176 | 95,299 | 4,325 | 138,877 |
| 土地 | 11,270 | 43 | 465 | 10,848 | 0 | 0 | 10,848 |
| 建物 | 5,970 | 34 | 42 | 5,963 | 2,394 | 119 | 3,569 |
| 工作物 | 211,564 | 4,422 | 664 | 215,322 | 92,905 | 4,205 | 122,417 |
| その他 | 3 | - | - | 3 | - | - | 3 |
| 建設仮勘定 | 1,500 | 3,563 | 3,022 | 2,042 | - | - | 2,042 |
| 物品 | 19,582 | 818 | 862 | 19,537 | 12,476 | 847 | 7,061 |
| 合計 | 374,409 | 16,417 | 9,371 | 381,455 | 160,440 | 7,330 | 221,015 |

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位:百万円)

| 区分 | 生活インフラ・ 国土保全 | 教育 | 福祉 | 環境衛生 | 産業振興 | 消防 | 総務 | 合計 |
|--------|-----------------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|---------|
| 事業用資産 | 8,639 | 42,002 | 4,969 | 6,291 | 1,471 | 6,084 | 5,620 | 75,077 |
| 土地 | 4,981 | 17,608 | 1,658 | 3,659 | 963 | 461 | 3,376 | 32,706 |
| 建物 | 3,287 | 22,533 | 3,253 | 1,724 | 502 | 3,963 | 2,164 | 37,426 |
| 工作物 | 371 | 1,120 | 53 | 81 | 7 | 1,648 | 37 | 3,318 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | 740 | 5 | 827 | - | 11 | 43 | 1,627 |
| インフラ資産 | 109,334 | 2,534 | - | 21,691 | 5,099 | - | 219 | 138,877 |
| 土地 | 6,762 | 2,516 | 0 | 1,354 | 0 | 0 | 215 | 10,848 |
| 建物 | 3,273 | 0 | 0 | 296 | 0 | 0 | 0 | 3,569 |
| 工作物 | 97,760 | 19 | 0 | 19,573 | 5,062 | 0 | 4 | 122,417 |
| その他 | 3 | - | - | - | - | - | - | 3 |
| 建設仮勘定 | 1,535 | - | - | 468 | 39 | - | - | 2,042 |
| 物品 | 4,028 | 122 | 6 | 1,601 | 2 | 1,212 | 89 | 7,061 |
| 合計 | 122,001 | 44,658 | 4,975 | 29,583 | 6,572 | 7,296 | 5,928 | 221,015 |

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:百万円)

| 銘柄名 | 株数・口数など (A) | 時価単価 (B) (単位:円) | 貸借対照表計上額 (A) × (B) (C) | 取得単価 (D) (単位:円) | 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 |
|----------------|----------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| 第61回 利付国債(20年) | 1,000,000 | 98.03 | 98 | 98.03 | 98 | 0 | - |

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:百万円)

| 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) | 資本金 (E) | 出資割合(%) (A) / (E) (F) | 実質価額 (D) × (F) (G) | 投資損失引当金 計上額 (H) | (参考)財産に関する 調書記載額 |
|-----------------|---------------------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 伊勢志摩総合地方卸売市場(株) | 330 | 1,222 | 403 | 800 | 800 | 41.3 | 338 | - | 330 |
| 合計 | 330 | 1,222 | 403 | 800 | 800 | | 338 | - | 330 |

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:百万円)

| 相手先名 | 出資金額 (A) | 資産 (B) | 負債 (C) | 純資産額 (B)-(C) (D) | 資本金 (E) | 出資割合(% (A)/(E) (F) | 実質価額 (D)×(F) (G) | 強制評価減 (H) | 貸借対照表計上額 (A)-(H) (I) | (参考)財産に関する 調査記載額 |
|----------------|-------------|-----------|-----------|------------------------|------------|--------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| (株)三重県松阪食肉公社 | 106 | 814 | 189 | 624 | 100 | 106.4 | 665 | - | 106 | 106 |
| 伊勢鉄道(株) | 9 | 669 | 161 | 508 | 360 | 2.5 | 13 | - | 9 | 9 |
| 三重県農業信用基金協会 | 6 | 89,559 | 85,522 | 4,036 | 2,875 | 0.2 | 8 | - | 6 | 6 |
| 三重県信用保証協会 | 97 | 372,889 | 336,164 | 36,725 | 26,201 | 0.4 | 136 | - | 97 | 97 |
| 三重県畜産協会 | 0 | 1,105 | 223 | 882 | - | - | - | - | 0 | 0 |
| 三重県漁業信用基金協会 | 3 | 10,022 | 8,157 | 1,865 | 1,084 | 0.2 | 4 | - | 3 | 3 |
| 三重県青果物価格安定基金協会 | 3 | 724 | 489 | 235 | 19 | 14.6 | 34 | - | 3 | 3 |
| 三重県漁業操業安全協会 | 0 | 187 | - | 187 | 173 | 0.1 | 0 | - | 0 | 0 |
| 三重県私学振興会 | 3 | 4,190 | 3,862 | 328 | - | - | - | - | 3 | 3 |
| 三重県水産振興事業団 | 19 | 5,920 | 721 | 5,199 | 3,400 | 0.6 | 29 | - | 19 | 19 |
| 三重県救急医療情報センター | 0 | 62 | 27 | 34 | 11 | 3.0 | 1 | - | 0 | 0 |
| 三重県緑化推進協会 | 5 | 386 | 4 | 382 | 333 | 1.5 | 6 | - | 5 | 5 |
| リバーフロント研究所 | 3 | 2,006 | 323 | 1,683 | 542 | 0.6 | 9 | - | 3 | 3 |
| 三重県国際交流財団 | 7 | 737 | 8 | 729 | 538 | 1.4 | 10 | - | 7 | 7 |
| 三重県農林漁業後継者育成基金 | 21 | 2,644 | 624 | 2,021 | 600 | 3.6 | 72 | - | 21 | 21 |
| 暴力追放三重県民センター | 15 | 1,082 | 0 | 1,082 | 1,058 | 1.4 | 15 | - | 15 | 15 |
| いせしま森林組合 | 5 | 280 | 92 | 188 | 67 | 6.8 | 13 | - | 5 | 5 |
| 三重県環境保全事業団 | 2 | 10,942 | 5,836 | 5,105 | 900 | 0.2 | 12 | - | 2 | 2 |
| (有)サンファームおばた | 0 | 37 | 6 | 31 | 3 | 2.9 | 1 | - | 0 | 0 |
| 三重県建設技術センター | 0 | 2,450 | 716 | 1,734 | 55 | 0.4 | 8 | - | 0 | 0 |
| 地方公共団体金融機構 | 10 | 25 | 25 | 0 | - | - | 144 | - | 10 | 10 |
| 下野工場団地協同組合 | 1 | 50 | 2 | 47 | 33 | 3.0 | 1 | - | 1 | 1 |
| (株)ZTV | 0 | 30 | 17 | 13 | 1 | 5.1 | 1 | - | 0 | 0 |
| 伊勢まちづくり(株) | 1 | 24 | 3 | 21 | 20 | 3.0 | 1 | - | 1 | 1 |
| 合計 | 316 | 506,833 | 443,172 | 63,661 | 38,373 | | 1,182 | - | 316 | 316 |

④基金の明細

(単位:百万円)

| 種類 | 現金預金 | 有価証券 | 土地 | その他 | 合計 (貸借対照表計上額) | (参考)財産に関する 調書記載額 |
|-------------------|--------|-------|----|-----|------------------|---------------------|
| 財政調整基金 | 10,160 | 3,580 | - | 350 | 14,090 | 14,440 |
| 国民健康保険財政調整基金 | 848 | - | - | - | 848 | 1,448 |
| 減債基金 | 963 | 200 | - | - | 1,163 | 1,163 |
| ふるさと創生基金 | 211 | 586 | - | - | 797 | 814 |
| 国際交流基金 | 60 | - | - | - | 60 | 60 |
| 庁舎整備基金 | 11 | - | - | - | 11 | 11 |
| 職員退職手当基金 | 40 | 400 | - | - | 440 | 440 |
| 月僱金復興社会事業基金 | 8 | - | - | - | 8 | 8 |
| 地域福祉基金 | 446 | - | - | - | 446 | 481 |
| 災害援護基金 | 7 | 100 | - | - | 107 | 107 |
| 中山間ふるさと・水と土保全対策基金 | 47 | - | - | - | 47 | 47 |
| 河川環境基金 | 10 | - | - | - | 10 | 10 |
| 育英基金 | 69 | - | - | - | 69 | 69 |
| 文化振興基金 | 79 | 100 | - | - | 179 | 179 |
| 地域振興基金 | 3,039 | 400 | - | - | 3,439 | 3,439 |
| 景観形成基金 | 334 | 100 | - | - | 434 | 434 |
| 森林づくり基金 | 2 | - | - | - | 2 | 2 |
| 民俗伝統行事継承基金 | 98 | - | - | - | 98 | 98 |
| 土地開発基金 | 2,688 | - | - | ※1 | 2,688 | 3,231 |
| 住宅新築資金等貸付事業基金 | 25 | - | - | - | 25 | 25 |
| 観光交通対策基金 | 210 | - | - | - | 210 | 210 |
| 介護給付費準備基金 | 722 | - | - | - | 722 | 722 |
| 医師及び看護師奨学基金等 | 211 | - | - | - | 211 | - |
| 合計 | 20,288 | 5,466 | - | 350 | 26,104 | 27,439 |

※1:土地開発金(その他)には543百万円の貸付債権がありますが、土地取得特別会計への貸付であるため、貸借対照表上の基金には計上していません。

⑤貸付金の明細

(単位:百万円)

| 相手先名または種別 | 長期貸付金 | | 短期貸付金 | | (参考) 貸付金計 |
|---------------------|----------|----------------|----------|----------------|--------------|
| | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金 計上額 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金 計上額 | |
| 第三セクター等 | | | | | |
| 伊勢志摩総合卸売市場貸付金 | 186 | 0 | 5 | 0 | 191 |
| その他の貸付金 | | | | | |
| まちなみ保全事業貸付金 | 1 | 0 | 1 | 0 | 2 |
| 総合型地域スポーツクラブ活動支援貸付金 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 住宅新築資金等貸付金 | 6 | 0 | 2 | 0 | 8 |
| 医師及び看護職員奨学金 | 227 | 0 | 0 | 0 | 227 |
| 合計 | 422 | 0 | 8 | 0 | 430 |

⑥長期延滞債権の明細

(単位:百万円)

| 相手先名または種別 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金計上額 |
|-----------------|----------|------------|
| 【貸付金】 | | |
| その他の貸付金 | | |
| 伊勢市福祉資金貸付金 | 42 | - |
| 伊勢市災害援護資金貸付金 | 10 | - |
| 生活支援貸付金(東日本大震災) | 1 | - |
| 住宅新築資金等貸付金 | 325 | - |
| 小計 | 378 | - |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | | |
| 市民税(個人) | 117 | 7 |
| 市民税(法人) | 22 | 1 |
| 固定資産税 | 393 | 24 |
| 軽自動車税 | 11 | 1 |
| 都市計画税 | 76 | 5 |
| その他の未収金 | | |
| 分担金及び負担金 | 15 | 0 |
| 使用料及び手数料 | 9 | 0 |
| 財産運用収入 | 1 | 0 |
| 財産売払収入 | 14 | 0 |
| 諸収入(雑入) | 93 | 2 |
| 国民健康保険料 | 337 | 28 |
| 国民健康保険税 | 3 | 0 |
| 後期高齢者医療保険料 | 6 | 1 |
| 介護保険料 | 26 | 5 |
| 小計 | 1,123 | 74 |
| 合計 | 1,501 | 74 |

⑦未収金の明細

(単位:百万円)

| 相手先名または種別 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金計上額 |
|--------------|----------|------------|
| 【貸付金】 | | |
| - | - | - |
| 小計 | - | - |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | | |
| 市民税(個人) | 45 | 3 |
| 市民税(法人) | 4 | 0 |
| 固定資産税 | 91 | 5 |
| 軽自動車税 | 7 | 0 |
| 都市計画税 | 19 | 1 |
| その他の未収金 | | |
| 分担金及び負担金 | 3 | 0 |
| 使用料及び手数料 | 1 | 0 |
| 財産運用収入 | 0 | 0 |
| 財産売払収入 | - | - |
| 諸収入(雑入) | 34 | 1 |
| 国民健康保険料 | 133 | 11 |
| 後期高齢者医療保険料 | 6 | 1 |
| 介護保険料 | 19 | 3 |
| 病院事業会計未収金 | 991 | 6 |
| 水道事業会計未収金 | 218 | 66 |
| 下水道事業会計未収金 | 351 | 9 |
| 小計 | 1,921 | 107 |
| 合計 | 1,921 | 107 |

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位:百万円)

| 種類 | 地方債残高 | | 政府資金 | 地方公共団体 金融機構 | 市中銀行 | その他の 金融機関 | 市場公募債 | | その他 |
|---------|-----------|-------|--------|----------------|--------|--------------|---------|---------|-------|
| | うち1年内償還予定 | | | | | | うち共同発行債 | うち住民公募債 | |
| 【通常分】 | | | | | | | | | |
| 一般公共事業 | 2,514 | 324 | 2,514 | - | - | - | - | - | - |
| 公営住宅建設 | 490 | 64 | 472 | 13 | 5 | - | - | - | - |
| 災害復旧 | 37 | 8 | 37 | - | - | - | - | - | - |
| 教育・福祉施設 | 1,572 | 194 | 1,486 | - | 86 | - | - | - | - |
| 一般単独事業 | 21,742 | 2,804 | 860 | 2,927 | 15,402 | - | - | - | 2,554 |
| その他 | 40,236 | 1,893 | 19,174 | 20,672 | 337 | - | - | - | 54 |
| 【特別分】 | | | | | | | | | |
| 臨時財政対策債 | 23,476 | 1,383 | 17,058 | 6,417 | - | - | - | - | - |
| 減税補てん債 | 761 | 156 | 761 | - | - | - | - | - | - |
| 退職手当債 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | 63 | 63 | 63 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 90,890 | 6,887 | 42,424 | 30,029 | 15,829 | - | - | - | 2,608 |

②地方債（利率別）の明細

（単位：百万円）

| 地方債残高 | 1.5%以下 | 1.5%超 2.0%以下 | 2.0%超 2.5%以下 | 2.5%超 3.0%以下 | 3.0%超 3.5%以下 | 3.5%超 4.0%以下 | 4.0%超 | (参考) 加重平均 利率 |
|--------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|--------------------|
| 90,890 | 56,612 | 19,010 | 13,382 | 526 | 489 | 155 | 717 | 1.18% |

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：百万円）

| 地方債残高 | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 15年以内 | 15年超 20年以内 | 20年超 |
|--------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|-------|
| 90,890 | 6,887 | 7,108 | 7,130 | 6,962 | 6,585 | 26,993 | 16,214 | 8,225 | 4,786 |

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：百万円）

| 特定の契約条項が 付された地方債残高 | 契約条項の概要 |
|-----------------------|---------|
| - | - |

⑤引当金の明細

（単位：百万円）

| 区分 | 前年度末残高 | 本年度増加額 | 本年度減少額 | | 本年度末残高 |
|---------------|--------|--------|--------|-----|--------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 徴収不能引当金(固定資産) | 110 | 50 | 86 | - | 74 |
| 徴収不能引当金(流動資産) | 122 | 38 | 52 | 1 | 107 |
| 投資損失引当金 | 169 | - | - | 169 | - |
| 退職手当引当金 | 9,673 | 222 | 162 | 278 | 9,456 |
| 損失補償等引当金 | - | - | - | - | - |
| 賞与等引当金 | 791 | 797 | 786 | - | 802 |
| 合計 | 10,866 | 1,106 | 1,086 | 448 | 10,438 |

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:百万円)

| 区分 | 名称 | 相手先 | 金額 | 支出目的 | |
|------------------------------|-------------------------------|----------------|--------|--|--|
| 他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分) | 自治会集会所建設事業補助金 | 自治会 | 10 | 自治会集会所建設等に係る支援 | |
| | 高齢者福祉施設等整備費補助金 | 民間介護事業者等 | 17 | 民間高齢者福祉施設整備に係る支援 | |
| | 民間保育所等施設整備事業補助金 | 民間保育所等 | 33 | 民間保育所施設整備に係る支援 | |
| | 合併処理浄化槽設置整備事業補助金 | 合併処理浄化槽設置者 | 85 | 合併処理浄化槽設置に係る支援 | |
| | 市街地再開発事業等補助金 | 民間事業者 | 89 | 伊勢市駅前地区の市街地再開発事業等に係る支援 | |
| | 木造住宅耐震補強事業費補助金 | 補助対象者 | 11 | 耐震診断で倒壊の可能性が高いとされた木造住宅の耐震補強工事に係る支援 | |
| | 県営事業負担金 | 三重県 | 138 | 県が実施する土地改良事業、港湾改修事業、街路整備事業に係る経費負担 | |
| | その他 | 支給対象者 | 18 | | |
| | | 計 | | 402 | |
| その他の補助金等 | ふるさと未来づくり資金 | まちづくり協議会 | 180 | まちづくり協議会の運営及び活動に係る支援 | |
| | 高齢者用年金生活者等支援臨時福祉給付金 | 支給対象者 | 392 | 政府の「一億総活躍社会」の実現に向けた、低年金受給者への支援及び高齢者世帯の所得全体の底上げを目指した給付金 | |
| | 障害・遺族基礎年金等受給者用年金生活者等支援臨時福祉給付金 | 支給対象者 | 82 | | |
| | 伊勢二見鳥羽有料道路の無料化協力金 | 三重県道路公社 | 160 | 伊勢二見鳥羽有料道路の無料化協力金に関する協定書に基づく経費負担 | |
| | 社会福祉協議会運営事業負担金 | 伊勢市社会福祉協議会 | 85 | 伊勢市社会福祉協議会の管理運営に関する支援 | |
| | 私立幼稚園就園奨励費補助金 | 私立幼稚園 | 61 | 私立幼稚園の園児保護者の負担軽減 | |
| | 一部事務組合負担金 | 一部事務組合 6団体 | 2,839 | 一部事務組合に対する経費負担金 | |
| | 国民健康保険 保険給付費負担金 | 三重県国民健康保険団体連合会 | 9,234 | 国民健康保険に係る保険給付費負担金 | |
| | 国民健康保険 共同事業拠出金 | 三重県国民健康保険団体連合会 | 3,204 | 国民健康保険に係る共同事業拠出金 | |
| | 国民健康保険 後期高齢者支援金負担金 | 社会保険診療報酬支払基金 | 1,633 | 国民健康保険に係る後期高齢者支援金負担金 | |
| | 国民健康保険 介護給付費・地域支援事業支援納付金 | 社会保険診療報酬支払基金 | 634 | 国民健康保険に係る介護給付費・地域支援事業支援納付金負担金 | |
| | 後期高齢者医療広域連合 療養給付費負担金 | 三重県後期高齢者医療広域連合 | 1,213 | 後期高齢者医療に係る療養給付費負担金 | |
| | 介護保険 介護サービス等給付費負担金 | 三重県国民健康保険団体連合会 | 11,478 | 介護保険に係る介護サービス等給付費負担金 | |
| | その他 | 支給対象者 | 2,141 | | |
| | | 計 | | 33,337 | |
| | 合計 | | | 33,739 | |

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位: 百万円)

| 会計 | 区分 | 財源の内容 | 金額 | |
|------------|--------|--------------------|----------|--------|
| 一般会計等 | 税金等 | 地方税 | 16,702 | |
| | | 地方譲与税 | 335 | |
| | | 利子割交付金 | 28 | |
| | | 配当割交付金 | 69 | |
| | | 株式等譲渡所得割交付金 | 40 | |
| | | 地方消費税交付金 | 2,146 | |
| | | ゴルフ場利用税交付金 | 17 | |
| | | 自動車取得税交付金 | 89 | |
| | | 国有提供施設等所在地市町村助成交付金 | 80 | |
| | | 地方特例交付金 | 70 | |
| | | 地方交付税 | 10,793 | |
| | | 交通安全対策特別交付金 | 17 | |
| | | 分担金及び負担金 | 930 | |
| | | 寄附金 | 84 | |
| | | その他(他会計からの収入等) | 252 | |
| | | 小計 | 31,653 | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 1,063 |
| | | | 都道府県等支出金 | 45 |
| | | | 計 | 1,108 |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 5,948 |
| | | | 都道府県等支出金 | 2,984 |
| | | | 計 | 8,932 |
| | 小計 | 10,040 | | |
| 合計 | 41,693 | | | |
| 特別会計及び企業会計 | 税金等 | 国民健康保険料 | 2,674 | |
| | | 療養給付費等交付金 | 432 | |
| | | 前期高齢者交付金 | 3,728 | |
| | | 共同事業交付金 | 3,510 | |
| | | 後期高齢者医療保険料 | 1,220 | |
| | | 介護保険料 | 2,678 | |
| | | 支払基金交付金 | 3,334 | |
| | | 寄附金 | 11 | |
| | | 長期前受金戻入 | 549 | |
| | | その他(他会計からの収入等) | 7,496 | |
| | | その他負担金 | 33 | |
| | 小計 | 25,666 | | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 1 |
| | | | 県支出金 | 0 |
| | | | 長期前受金繰入 | 563 |
| | | 計 | 564 | |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 6,308 |
| | | | 都道府県等支出金 | 2,501 |
| | 計 | | 8,809 | |
| | 小計 | 9,373 | | |
| | 合計 | 35,039 | | |
| | 単純合算 | 税金等 | | 57,319 |
| | | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 1,671 |
| 経常的補助金 | | | 17,742 | |
| 小計 | | | 19,413 | |
| 合計 | 76,732 | | | |
| 相殺消去 | 税金等 | | 8,051 | |
| 合計 | 税金等 | | 49,269 | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 1,671 | |
| | | 経常的補助金 | 17,742 | |
| | | 小計 | 19,413 | |
| | 合計 | 68,682 | | |

(2) 財源情報の明細

(単位:百万円)

| 区分 | 金額 | 内訳 | | | |
|------------|--------|--------|-------|--------|--------|
| | | 国県等補助金 | 地方債 | 税収等 | その他 |
| 純行政コスト | 67,989 | 18,305 | 3,598 | 38,125 | 7,962 |
| 有形固定資産等の増加 | 11,630 | 1,108 | 6,343 | 705 | 3,473 |
| 貸付金・基金等の増加 | 2,856 | - | - | 2,363 | 493 |
| その他 | - | - | - | - | - |
| 合計 | 82,475 | 19,413 | 9,941 | 41,193 | 11,928 |

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位:百万円)

| 種類 | 本年度末残高 |
|------|--------|
| 現金 | 8,939 |
| 短期投資 | - |
| 合計 | 8,939 |