

平成 27 年度

全体財務諸表  
(開始貸借対照表)

白井市

## 目次

開始貸借対照表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 1 頁

財務諸表に係る注記・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 2

附属明細表・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 5

## 開始貸借対照表(全体)

(平成28年4月1日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	85,130,549,449	固定負債	19,527,120,522
有形固定資産	80,155,335,443	地方債	15,761,705,685
事業用資産	49,075,280,341	長期未払金	951,627,285
土地	33,695,993,086	退職手当引当金	554,875,000
立木竹	-	損失補償等引当金	1,249,911,000
建物	28,609,291,565	その他	1,009,001,552
建物減価償却累計額	△ 14,343,635,660	流動負債	2,005,982,068
工作物	2,840,258,289	1年内償還予定地方債	1,291,041,152
工作物減価償却累計額	△ 1,860,289,939	未払金	198,202,981
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	465,910
浮標等	-	前受収益	17,510,150
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	237,658,735
航空機	-	預り金	261,103,140
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	21,533,102,590
建設仮勘定	133,663,000		
インフラ資産	30,838,656,421	<b>【純資産の部】</b>	
土地	19,723,609,842	固定資産等形成分	88,854,350,342
建物	404,552,250	余剰分(不足分)	△ 19,758,737,616
建物減価償却累計額	△ 181,863,173		
工作物	19,274,965,240		
工作物減価償却累計額	△ 8,535,968,818		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	153,361,080		
物品	908,390,679		
物品減価償却累計額	△ 666,991,998		
無形固定資産	2,503,316		
ソフトウェア	1,883,711		
その他	619,605		
投資その他の資産	4,972,710,690		
投資及び出資金	431,467,000		
有価証券	129,856,000		
出資金	301,611,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	1,433,894,581		
長期貸付金	-		
基金	3,190,754,836		
減債基金	614,524		
その他	3,190,140,312		
その他	2,000,000		
徴収不能引当金	△ 85,405,727		
流動資産	5,498,165,867		
現金預金	2,708,024,286		
未収金	410,939,004		
短期貸付金	-		
基金	2,365,048,893		
財政調整基金	2,365,048,893		
減債基金	-		
棚卸資産	3,442,171		
その他	11,100,000		
徴収不能引当金	△ 388,487		
資産合計	90,628,715,316	純資産合計	69,095,612,726
		負債及び純資産合計	90,628,715,316

## 財務諸表に係る注記

### 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<sup>※1</sup>

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<sup>※1</sup>

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<sup>※1</sup>

※1 再調達原価の算出方法は「固定資産台帳整備に係る評価基準書（平成 28 年 3 月）」に基づく。

#### (2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

##### ① 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの（該当なし）

イ 市場価格のないもの……………取得原価

##### ② 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

#### (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

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

##### ③ リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

……………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

イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 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せん。

② 退職手当引当金

退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち白井市へ按分される額を加算した額を控除した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。

(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50万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) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が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。

ソフトウェアについては将来の費用削減に資するソフトウェアであり、研究開発費に該当するものや単なる映像資産は除いて計上しています。

② 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が60万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

## 2 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 全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

学校給食共同調理場特別会計（略称：給食会計）

国民健康保険特別会計事業勘定（略称：国保会計）

介護保険特別会計保険事業勘定（略称：介護会計）

後期高齢者医療特別会計（略称：後期会計）

介護保険特別会計介護サービス事業勘定（略称：介護サービス会計）

水道事業会計（略称：水道会計）

#### 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 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。

ただし、地方公営企業法の財務規定等が適用されていない地方公営企業会計のうち、当該規定等の適用に向けた作業に着手しているもの（平成 29 年度までに着手かつ集中取組期間内に当該規定等を適用するものに限り）については、連結対象団体（会計）の対象外としています。したがって、一般会計等における他会計への繰出金等が内部相殺されない場合があります。

### (2) 貸借対照表に係る事項

【資産の部】投資その他の資産のうち、その他 2,000,000 円については、白井市指定金融機関事務取扱契約に基づく担保物件です。【負債の部】固定負債のうち、その他 2,000,000 円についても同じ理由です。残りの 1,007,001,552 円については、水道会計の長期前受金及び長期前受金収益化累計額が計上されています。

【資産の部】流動資産のうち、その他 11,100,000 円については、水道会計の前払金及びその他流動資産（銀行預かり証券）が計上されています。

## 【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: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		65,279,205,940		65,279,205,940	16,203,925,599	629,326,244	49,075,280,341
土地		33,695,993,086		33,695,993,086			33,695,993,086
立木竹							
建物		28,609,291,565		28,609,291,565	14,343,635,660	564,115,421	14,265,655,905
工作物		2,840,258,289		2,840,258,289	1,860,289,939	65,210,823	979,968,350
船舶							
浮標等							
航空機							
その他							
建設仮勘定		133,663,000		133,663,000			133,663,000
インフラ資産	3,733,421,062	35,844,862,803	21,795,453	39,556,488,412	8,717,831,991	421,718,608	30,838,656,421
土地	192,255,165	19,531,354,677		19,723,609,842			19,723,609,842
建物		404,552,250		404,552,250	181,863,173	9,087,702	222,689,077
工作物	3,523,441,776	15,751,523,464		19,274,965,240	8,535,968,818	412,630,906	10,738,996,422
その他		0					
建設仮勘定	17,724,121	157,432,412	21,795,453	153,361,080			153,361,080
物品	66,269,462	842,121,217		908,390,679	666,991,998	48,163,474	241,398,681
合計	3,799,690,524	101,966,189,960	21,795,453	105,744,085,031	25,588,749,588	1,099,208,326	80,155,335,443

## ②有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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	750,459,989	52,133,932,397	5,373,113,211	69,803,123	437,764,134	194,274,830	6,319,858,256	65,279,205,940
土地	193,392,669	28,745,189,382	885,067,846	67,484,643	76,756,000	43,377,535	3,684,725,011	33,695,993,086
立木竹								
建物		21,168,034,235	4,487,509,416	2,318,400	340,935,350	105,361,700	2,505,132,464	28,609,291,565
工作物	557,067,320	2,220,708,780	535,949	80	14,132,784	45,535,595	2,277,781	2,840,258,289
船舶								
浮標等								
航空機								
その他								
建設仮勘定					5,940,000		127,723,000	133,663,000
インフラ資産	39,147,765,640	16,554,020	89,025,778	279,623,977			23,518,997	39,556,488,412
土地	19,334,076,424		86,390,445	279,623,976			23,518,997	19,723,609,842
建物	404,552,250							404,552,250
工作物	19,255,775,886	16,554,020	2,635,333	1				19,274,965,240
その他								
建設仮勘定	153,361,080							153,361,080
物品	67,015,502	637,704,063	39,341,824	2,803,750	10,122,400	120,392,493	31,010,647	908,390,679
合計	39,965,241,131	52,788,190,480	5,501,480,813	352,230,850	447,886,534	314,667,323	6,374,387,900	105,744,085,031

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの(該当無し)

(単位: )

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (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
合計							

市場価格のないもの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)	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
白井市水道事業会計	1,358,752,000	3,262,665,680	1,512,745,295	1,749,920,385	1,578,417,401	86.08%	1,506,331,467	0	0
印旛郡市広域市町村圏事務組合	275,877,000	20,832,330,669	8,092,811,881	12,739,518,788	7,987,411,000	3.45%	439,513,398	0	275,877,000
合計	1,634,629,000	24,094,996,349	9,605,557,176	14,489,439,173	9,565,828,401	17.09%	2,476,245,155	0	275,877,000

市場価格のないもの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)	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 調書記載額
千葉県農業信用基金協会	1,580,000	200,465,132,919	193,807,679,167	6,657,453,752	3,964,400,000	0.04%	2,662,982	0	1,580,000	1,580,000
印旛郡市文化財センター設立出資金	431,000	110,700,718	7,406,484	103,294,234	10,000,000	4.31%	4,451,981	0	431,000	431,000
地方公共団体金融機構	1,900,000	24,643,371,000,000	24,427,184,000,000	216,187,000,000	16,602,000,000	0.01%	21,618,700	0	1,900,000	1,900,000
千葉県畜産協会	30,000	4,253,363,180	3,811,386,072	441,977,108	122,419,816	0.02%	88,395	0	30,000	30,000
千葉県信用保証協会	4,698,000	1,183,302,837,440	1,121,244,624,831	62,058,212,609	5,734,000,000	0.08%	49,646,570	0	4,698,000	4,698,000
千葉県消防協会	327,000	169,890,434	1,633,774	168,256,660	168,256,660	0.19%	319,688	0	327,000	327,000
(財)ちば国際コンベンションビューロー	500,000	2,343,295,227	81,871,105	2,261,424,122	2,135,050,000	0.02%	452,285	0	500,000	500,000
県暴力団追放県民会議	1,893,000	672,570,741	502,552	672,068,189	400,000,000	0.47%	3,158,720	0	1,893,000	1,893,000
(財)印旛沼環境基金	8,530,000	585,982,162	373,876	585,608,286	556,000,000	1.53%	8,959,807	0	8,530,000	8,530,000
(財)千葉ヘルス財団	1,196,000	595,708,513	736,848	594,971,665	615,142,500	0.19%	1,130,446	0	1,196,000	1,196,000
(財)千葉県下水道公社	1,000,000	3,223,948,122	1,937,597,032	1,286,351,090	367,000,000	0.27%	3,473,148	0	1,000,000	1,000,000
(財)千葉県動物保護管理協会	386,000	286,004,781	450,148	285,554,633	280,000,000	0.14%	399,776	0	386,000	386,000
(財)千葉県建設技術センター	1,000,000	1,075,470,317	177,484,341	897,985,976	316,300,000	0.32%	2,873,555	0	1,000,000	1,000,000
(財)千葉県教育振興財団	2,263,000	2,211,305,840	219,112,499	1,992,193,341	1,225,687,318	0.18%	3,585,948	0	2,263,000	2,263,000
千葉ニュータウン駅前センタービル株式会社	860,000	4,025,053,429	642,317,762	3,382,735,667	129,758,000	0.66%	22,326,055	0	860,000	860,000
株式会社ディー・エス・ケイ	500,000	2,374,150,686	947,651,742	1,426,498,944	12,500,000	4.00%	57,059,958	0	500,000	500,000
北総鉄道株式会社	20,000,000	100,008,879,000	90,054,921,000	9,953,958,000	24,900,000,000	0.08%	7,963,166	12,004,000	7,996,000	20,000,000
成田空港高速鉄道株式会社	4,000,000	24,485,252,262	9,193,777,265	15,291,474,997	9,100,000,000	0.04%	6,116,590	0	4,000,000	4,000,000
株式会社ベイエフエム	400,000	3,324,769,000	384,126,000	2,940,643,000	800,000,000	0.05%	1,470,322	0	400,000	400,000
千葉園芸プラスチック加工株式会社	100,000	172,178,000	26,141,000	146,037,000	60,000,000	0.17%	248,263	0	100,000	100,000
成田高速鉄道アクセス株式会社	116,000,000	29,803,782,000	14,777,604,000	15,026,178,000	19,008,000,000	0.61%	91,659,686	0	116,000,000	116,000,000
合計	167,594,000	26,206,861,274,771	25,864,501,397,498	342,359,877,273	86,506,514,294	0.19%	650,483,767	12,004,000	155,590,000	167,594,000



## ④基金の明細

(単位: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
白井市財政調整基金	2,305,947,756				2,305,947,756	2,305,947,756
白井市減債基金	614,524				614,524	614,524
白井市社会福祉事業推進基金	136,977,598				136,977,598	136,977,598
白井市土地開発基金	101,037,384		1,389,647,404		1,490,684,788	101,037,384
白井市国際交流基金	34,066,001				34,066,001	34,066,001
白井市公共施設整備保全基金	701,609,854				701,609,854	701,609,854
白井市まちづくり寄附金基金	10,385,692				10,385,692	10,385,692
千葉ニュータウン事業に係る白井市道等整備基金	352,864,000				352,864,000	352,864,000
白井市国民健康保険特別会計事業勘定財政調整基金	59,101,137				59,101,137	59,101,137
白井市国民健康保険高額療養費貸付基金	6,016,614				6,016,614	6,016,614
白井市国民健康保険出産費資金貸付基金	2,280,065			120,000	2,400,065	2,400,065
白井市介護保険高額介護サービス費等貸付基金	2,001,792				2,001,792	2,001,792
白井市介護保険特別会計事業勘定介護給付費準備基金	453,133,908				453,133,908	453,133,908
合計	4,166,036,325		1,389,647,404	120,000	5,555,803,729	4,166,156,325

⑤貸付金の明細(該当無し)

(単位: )

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	
合計					

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位: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
【未収金】		
税等未収金		
個人市民税(滞納繰越分)	250,355,532	14,345,372
法人市民税(滞納繰越分)	6,601,293	1,957,944
固定資産税(滞納繰越分)	287,154,404	19,670,077
軽自動車税(滞納繰越分)	7,328,100	798,763
都市計画税(滞納繰越分)	44,971,322	2,914,142
その他の未収金		
保育所運営費負担金(滞納繰越分)	20,718,720	1,212,045
ショートステイ利用者負担金(過年度分)	94,850	
緊急通報システム利用者負担金(過年度分)	19,650	
訪問理美容サービス利用者負担金(過年度分)	750	
軽度生活援助利用者負担金(過年度分)	4,950	
外出支援サービス利用者負担金(過年度分)	6,330	
給食サービス利用者負担金(過年度分)	55,800	
児童扶養手当返納金	122,520	
生活保護費返還金(過年度分)	17,473,658	
ひとり親家庭医療費等助成金返納金	21,000	
臨時福祉給付金返還金(過年度分)	170,000	
物損事故等費用の弁済に係る弁償金	70,848	
給食費(滞納繰越分)	10,059,170	41,243
横山前市長債権(H27年度未収利息分以外)	28,468,466	
医療給付費分滞納繰越分(国保会計)	573,766,932	33,967,002
後期高齢者支援金分滞納繰越分(国保会計)	97,397,890	2,736,881
介護納付金分滞納繰越分(国保会計)	61,445,636	3,453,245
退職被医療給付費分滞納繰越分(国保会計)	12,448,192	797,929
退職被後期高齢者支援金分滞納繰越分(国保会計)	2,213,937	70,625
退職被介護納付金分滞納繰越分(国保会計)	2,256,161	102,430
滞納繰越分普通徴収保険料(介護会計)	8,128,470	2,862,034
滞納繰越分普通徴収保険料(後期会計)	2,540,000	475,996
合計	1,433,894,581	85,405,727

## ⑦未収金の明細

(単位: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
【未収金】		
税等未収金		
個人市民税(現年分)	68,038,119	
法人市民税(現年分)	1,791,300	
固定資産税(現年分)	59,830,039	5,983
軽自動車税(現年分)	2,648,400	265
都市計画税(現年分)	8,282,211	
その他の未収金		
保育所運営費負担金(現年分)	2,675,900	
緊急通報システム利用者負担金	35,600	
訪問理美容サービス利用者負担金	300	
軽度生活援助利用者負担金	780	
外出支援サービス利用者負担金	2,120	
給食サービス利用者負担金	58,800	
未熟児養育医療費自己負担金	77,450	
道路占用料	120	
粗大ごみ処理手数料	1,874	
生活保護費返還金	8,354,317	
臨時福祉給付金返還金	12,000	
給食費(現年分)	2,388,051	239
横山前市長債権(H27年度未収利息分)	1,184,528	
医療給付費分現年課税分(国保会計)	128,963,561	
後期高齢者支援金分現年課税分(国保会計)	26,510,963	
介護納付金分現年課税分(国保会計)	14,721,898	
退職被医療給付費分現年課税分(国保会計)	2,084,002	
退職被後期高齢者支援金分現年課税分(国保会計)	480,410	
退職被介護納付金分現年課税分(国保会計)	475,174	
現年度分普通徴収保険料(介護会計)	11,847,640	
現年度分普通徴収保険料(後期会計)	3,471,600	
営業未収金(水道会計)	61,526,633	382,000
営業外未収金(水道会計)	5,475,214	
合計	410,939,004	388,487

## (2)負債項目の明細

## ①地方債(借入先別)の明細

(単位: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	471,491,125	31,980,087	459,348,291			12,142,834			
公営住宅建設									
災害復旧									
教育・福祉施設	3,336,820,289	494,591,884	2,295,428,379	68,700,000	355,441,417	617,250,493			
一般単独事業	3,187,074,609	83,528,763	5,173,360	2,492,900,000	501,365,362	105,285,887			82,350,000
その他	923,729,100	48,876,926	515,715,433	313,513,667					94,500,000
【特別分】									
臨時財政対策債	8,628,274,728	538,062,611	7,506,126,853	501,170,000	413,905,917	207,071,958			
減税補てん債	460,797,165	74,371,580	460,797,165						
退職手当債									
その他	44,559,821	19,629,301	44,559,821						
合計	17,052,746,837	1,291,041,152	11,287,149,302	3,376,283,667	1,270,712,696	941,751,172			176,850,000

②地方債（利率別）の明細

（単位：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
17,052,746,837	14,387,654,450	1,192,127,529	318,961,012	97,746,642	198,803,095	13,267,499	844,186,610	1.452

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：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
17,052,746,837	38,208,167	66,634,026	255,110,246	892,892,775	646,563,705	4,954,492,163	3,137,831,956	4,486,885,743	2,574,128,056

④特定の契約条項が付された地方債の概要（該当無し）

（単位： ）

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: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	
固定資産徴収不能引当金		85,405,727			85,405,727
流動資産徴収不能引当金	317,000	388,487	136,620	180,380	388,487
退職手当引当金		554,875,000			554,875,000
損失補償等引当金		1,249,911,000			1,249,911,000
賞与引当金	2,172,000	237,296,735	2,172,000		237,296,735
その他引当金	317,000	362,000	317,000		362,000
合計	2,806,000	2,042,444,735	2,625,620	180,380	2,042,444,735