

# 全体貸借対照表

(令和 7 年 3 月 31 日 現在)

会計区分	全体
------	----

(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	50,876,156,215	固定負債	19,476,313,954
有形固定資産	42,415,653,765	地方債等	13,526,187,994
事業用資産	15,170,561,518	長期未払金	-
土地	2,241,999,500	退職手当引当金	1,347,522,000
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	33,106,660,143	その他	4,602,603,960
建物減価償却累計額	△ 21,066,582,303	流動負債	1,749,700,087
工作物	2,914,435,475	1年内償還予定地方債等	1,473,893,823
工作物減価償却累計額	△ 2,355,374,576	未払金	76,118,047
船舶	1,728,541	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 1,152,358	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	168,689,201
航空機	-	預り金	30,999,016
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	616,000		
その他減価償却累計額	△ 205,744	負債合計	21,226,014,041
建設仮勘定	328,436,840		
インフラ資産	26,478,089,765	<b>【純資産の部】</b>	
土地	3,251,242,134	固定資産等形成分	57,810,369,251
建物	2,867,355,521	余剰分(不足分)	△ 20,202,964,480
建物減価償却累計額	△ 1,229,541,044		
工作物	39,986,262,553		
工作物減価償却累計額	△ 18,628,190,565		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	230,961,166		
物品	3,278,643,519		
物品減価償却累計額	△ 2,511,641,037		
無形固定資産	5,623,788		
ソフトウェア	-		
その他	5,623,788		
投資その他の資産	8,454,878,662		
投資及び出資金	1,716,966,079		
有価証券	521,561,079		
出資金	1,195,405,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	122,541,819		
長期貸付金	38,520,348		
基金	6,547,716,334		
減債基金	-		
その他	6,547,716,334		
その他	37,827,548		
徴収不能引当金	△ 8,693,466		
流動資産	7,957,262,597		
現金預金	821,771,310		
未収金	154,950,648		
短期貸付金	-		
基金	6,934,213,036		
財政調整基金	4,050,509,534		
減債基金	2,883,703,502		
棚卸資産	6,379,206		
その他	46,342,713		
徴収不能引当金	△ 6,394,316		
繰延資産	-		
		純資産合計	37,607,404,771
資産合計	58,833,418,812	負債及び純資産合計	58,833,418,812

# 全体行政コスト計算書

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 年 3 月 31 日

会計区分	全体
------	----

(単位:円)

科目	金額
経常費用	16,141,938,484
業務費用	10,176,958,764
人件費	2,595,164,126
職員給与費	2,002,234,665
賞与等引当金繰入額	168,132,382
退職手当引当金繰入額	140,404,000
その他	284,393,079
物件費等	4,258,801,647
物件費	2,076,444,492
維持補修費	395,270,899
減価償却費	1,780,384,152
その他	6,702,104
その他の業務費用	3,322,992,991
支払利息	84,911,472
徴収不能引当金繰入額	13,426,980
その他	3,224,654,539
移転費用	5,964,979,720
補助金等	4,301,644,530
社会保障給付	1,634,089,663
他会計への繰出金	-
その他	29,245,527
経常収益	3,459,195,494
使用料及び手数料	784,089,866
その他	2,675,105,628
純経常行政コスト	12,682,742,990
臨時損失	13,411,463
災害復旧事業費	8,036,618
資産除売却損	5,331,328
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	43,517
臨時利益	41,325,692
資産売却益	39,754,939
その他	1,570,753
純行政コスト	12,654,828,761

# 全体純資産変動計算書

自 令和 6 年 4 月 1 日

至 令和 7 年 3 月 31 日

会計区分 全体

(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	37,318,686,363	61,729,811,192	△ 24,411,124,829
純行政コスト(△)	△ 12,654,828,761		△ 12,654,828,761
財源	12,238,697,104		12,238,697,104
税収等	10,066,796,056		10,066,796,056
国県等補助金	2,171,901,048		2,171,901,048
本年度差額	△ 416,131,657		△ 416,131,657
固定資産等の変動(内部変動)		△ 4,624,292,006	4,624,292,006
有形固定資産等の増加		959,186,397	△ 959,186,397
有形固定資産等の減少		△ 5,695,094,986	5,695,094,986
貸付金・基金等の増加		990,152,431	△ 990,152,431
貸付金・基金等の減少		△ 878,535,848	878,535,848
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	704,850,065	704,850,065	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	288,718,408	△ 3,919,441,941	4,208,160,349
本年度末純資産残高	37,607,404,771	57,810,369,251	△ 20,202,964,480

# 全体資金収支計算書

自 令和 6 年 4 月 1 日  
至 令和 7 年 3 月 31 日

会計区分 全体

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	14,202,417,279
業務費用支出	8,249,055,560
人件費支出	2,449,207,671
物件費等支出	2,499,662,111
支払利息支出	85,524,594
その他の支出	3,214,661,184
移転費用支出	5,953,361,719
補助金等支出	4,301,644,530
社会保障給付支出	1,634,089,663
他会計への繰出支出	-
その他の支出	17,627,526
業務収入	15,396,506,062
税込等収入	10,005,911,557
国県等補助金収入	1,923,640,692
使用料及び手数料収入	791,961,924
その他の収入	2,674,991,889
臨時支出	11,258,135
災害復旧事業費支出	8,036,618
その他の支出	3,221,517
臨時収入	5,228,518
<b>業務活動収支</b>	<b>1,188,059,166</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	1,704,800,099
公共施設等整備費支出	951,928,457
基金積立金支出	750,571,642
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	2,300,000
その他の支出	-
投資活動収入	972,495,102
国県等補助金収入	292,338,350
基金取崩収入	532,274,813
貸付金元金回収収入	2,330,000
資産売却収入	140,301,939
その他の収入	5,250,000
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 732,304,997</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,437,022,079
地方債償還支出	1,437,022,079
その他の支出	-
財務活動収入	902,397,763
地方債発行収入	835,905,000
その他の収入	66,492,763
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 534,624,316</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 78,870,147</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>873,224,942</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>794,354,795</b>

前年度末歳計外現金残高	25,376,800
本年度歳計外現金増減額	2,039,715
本年度末歳計外現金残高	27,416,515
本年度末現金預金残高	821,771,310

## 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  
(売却原価は移動平均法により算定)
    - イ 市場価格のないもの……………取得原価(または償却原価法(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  
(売却原価は移動平均法により算定)
    - 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(リース資産を除きます。)……………定額法  
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	14年～50年
工作物	10年～80年
物品	1年～15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っています。)
  - 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
- (4) 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(または個別に回収可能性を検討し)、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(または個別に回収可能性を検討し)、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(または個別に回収可能性を検討し)、徴収不能見込額を計上しています。
  - 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南部町へ案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。
- (5) リース取引の処理方法
  - ① ファイナンス・リース取引  
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。
  - 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) 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  
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。
- (7) 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。
- (8) 連結対象団体(会計)の決算日が一般会計等と異なる場合の処理  
決算日と連結決算日の差異が3か月を超えない連結対象団体については当該連結対象団体の決算を基礎として連結手続を行っています。

2. 重要な会計方針の変更等  
重要な会計方針の変更等はありません。

3. 重要な後発事象  
重要な後発事象はありません。

4. 偶発債務  
偶発債務はありません。

5. 追加情報

- (1) 連結対象団体(会計)  
全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。

国民健康保険特別会計	全部連結
介護保険特別会計	全部連結
介護サービス事業特別会計	全部連結
後期高齢者医療特別会計	全部連結
町営地方卸売市場特別会計	全部連結
病院事業会計	全部連結
南部町下水道事業会計※	全部連結

  
※企業会計移行中だった公共下水道事業特別会計、農業集落排水事業特別会計がひとつにまとめられR6年度より法適用となったため連結対象となっています。
- (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。  
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ものとして調整しています。
- (3) 表示単位未満の取扱い  
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。