

全体貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	67,063,495	固定負債	20,587,048
有形固定資産	57,622,629	地方債等	19,486,811
事業用資産	22,147,496	長期未払金	-
土地	9,586,030	退職手当引当金	1,091,120
立木竹	616,145	損失補償等引当金	9,117
建物	39,886,841	その他	-
建物減価償却累計額	△ 28,651,033	流動負債	2,717,630
工作物	553,679	1年内償還予定地方債等	2,232,477
工作物減価償却累計額	△ 96,414	未払金	9,244
船舶	-	未払費用	109,790
船舶減価償却累計額	-	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	268,419
航空機	-	預り金	95,877
航空機減価償却累計額	-	その他	1,824
その他	-	負債合計	23,304,678
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	252,248	固定資産等形成分	71,604,504
インフラ資産	34,248,361	余剰分(不足分)	△ 21,107,644
土地	6,964,289		
建物	3,717,082		
建物減価償却累計額	△ 2,712,391		
工作物	194,581,336		
工作物減価償却累計額	△ 168,560,769		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	258,814		
物品	4,042,445		
物品減価償却累計額	△ 2,815,674		
無形固定資産	51,049		
ソフトウェア	51,049		
その他	-		
投資その他の資産	9,389,818		
投資及び出資金	217,081		
有価証券	131,838		
出資金	85,243		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	230,204		
長期貸付金	2,880		
基金	8,961,619		
減債基金	-		
その他	8,961,619		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 21,967		
流動資産	6,738,042		
現金預金	2,046,388		
未収金	141,089		
短期貸付金	-		
基金	4,541,009		
財政調整基金	3,922,564		
減債基金	618,445		
棚卸資産	8,796		
その他	900		
徴収不能引当金	△ 139		
繰延資産	-		
資産合計	73,801,537	純資産合計	50,496,859
		負債及び純資産合計	73,801,537

【様式第2号】

全体行政コスト計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	34,119,517
業務費用	11,689,545
人件費	3,478,946
職員給与費	2,635,005
賞与等引当金繰入額	268,419
退職手当引当金繰入額	-
その他	575,522
物件費等	7,692,468
物件費	4,807,796
維持補修費	509,885
減価償却費	2,374,786
その他	-
その他の業務費用	518,131
支払利息	94,145
徴収不能引当金繰入額	21,948
その他	402,037
移転費用	22,429,972
補助金等	19,326,421
社会保障給付	3,094,896
他会計への繰出金	-
その他	8,655
経常収益	1,315,004
使用料及び手数料	994,658
その他	320,346
純経常行政コスト	32,804,514
臨時損失	90,298
災害復旧事業費	-
資産除売却損	90,298
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	10,964
資産売却益	10,964
その他	-
純行政コスト	32,883,847

全体純資産変動計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

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	50,174,734	71,292,167	△ 21,117,433
純行政コスト (△)	△ 32,883,847		△ 32,883,847
財源	33,179,565		33,179,565
税収等	19,466,336		19,466,336
国県等補助金	13,713,229		13,713,229
本年度差額	295,718		295,718
固定資産等の変動 (内部変動)		348,971	△ 348,971
有形固定資産等の増加		2,461,311	△ 2,461,311
有形固定資産等の減少		△ 2,452,566	2,452,566
貸付金・基金等の増加		2,049,934	△ 2,049,934
貸付金・基金等の減少		△ 1,709,708	1,709,708
資産評価差額	39,942	39,942	
無償所管換等	△ 13,534	△ 13,534	
その他	0	△ 63,042	63,042
本年度純資産変動額	322,125	312,336	9,789
本年度末純資産残高	50,496,859	71,604,504	△ 21,107,644

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	32,150,501
業務費用支出	9,720,529
人件費支出	3,948,686
物件費等支出	5,296,652
支払利息支出	94,145
その他の支出	381,046
移転費用支出	22,429,972
補助金等支出	19,326,421
社会保障給付支出	3,094,896
他会計への繰出支出	-
その他の支出	8,655
業務収入	32,309,120
税収等収入	19,446,897
国県等補助金収入	11,558,350
使用料及び手数料収入	990,274
その他の収入	313,599
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	956,731
業務活動収支	1,115,350
【投資活動収支】	
投資活動支出	4,374,271
公共施設等整備費支出	2,404,009
基金積立金支出	1,969,782
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	480
その他の支出	-
投資活動収入	2,849,465
国県等補助金収入	1,210,335
基金取崩収入	1,612,905
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	22,845
その他の収入	3,380
投資活動収支	△ 1,524,806
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,320,836
地方債等償還支出	2,320,836
その他の支出	-
財務活動収入	3,016,314
地方債等発行収入	3,016,314
その他の収入	-
財務活動収支	695,478
本年度資金収支額	286,022
前年度末資金残高	1,704,802
本年度末資金残高	1,990,824
前年度末歳計外現金残高	57,706
本年度歳計外現金増減額	△ 2,142
本年度末歳計外現金残高	55,564
本年度末現金預金残高	2,046,388

1. 重要な会計方針

有形固定資産等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。
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格1円としています。
- ② 無形固定資産……………原則として取得原価
ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価としています。

有価証券等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
- 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

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 8年～50年
工作物 7年～60年
物品 2年～20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、庁内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 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

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年間の平均不能欠損率により、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年間の平均不能欠損率により、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年間の平均不能欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給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、勤勉手当等及び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。

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。

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。

採用した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については、税抜方式によっています。

連結対象団体（会計）の決算日が一般会計等と異なる場合は、当該決算日及び連結のため当該連結対象団体（会計）について特に行った処理の概要

その他全体財務書類作成のための基本となる重要な事項

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

保証債務及び損失補償債務負担の状況（総額、確定債務額及び履行すべき額が確定していないものの内訳（全体貸借対照表計上額及び未計上額））

他団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。

① 団体名（会計名）：株式会社南薩木材加工センター

確定債務額： 0千円

履行すべき額が確定していない損失補償債務等

損失補償等引当金計上額： 9,117千円

貸借対照表未計上額： 82,054千円

総額： 91,171千円

係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

該当する事象はありません。

その他主要な偶発債務

その他主要な偶発債務はありません。

5. 追加情報

連結対象団体（会計）の一覧、連結の方法（比例連結の場合は比例連結割合を含みます。）及び連結対象と判断した理由

連結の方法は次のとおりです。

① 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。

一般会計等 一般会計：全部連結

公営企業会計 農業集落排水事業会計：全部連結

公営企業会計 公共下水道事業会計：全部連結

公営企業会計 水道事業会計：全部連結

その他 国民健康保険事業特別会計：全部連結

その他 後期高齢者医療特別会計：全部連結

その他 介護保険事業特別会計：全部連結

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）及び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る旨、出納整理期間が異なる連結対象団体（会計）がある場合は当該団体（会計）の一覧と修正の仕方

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係数をもって年度末の係数としています。

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調整しています。

表示単位未満の金額は四捨五入することとしているが、四捨五入により合計金額に齟齬が生じる場合は、その旨

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。

その他全体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

売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

公共資産活用検討委員会といった庁内組織において売却予定とされている公共資産

イ 内訳

事業用資産 28,444千円（35,555千円）

土地 28,444千円（35,555千円）

令和6年3月31日時点における売却可能価額を記載しています。

売却可能価額は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によっています。

上記の（ ）は貸借対照表における簿価を記載しています。

全体附属明細書

1. 全体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：千円)

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)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D)-(E)-(G) (J)
事業用資産	49,856,422	1,844,453	805,932	50,894,943	28,747,447	775,622	0	0	22,147,496
土地	9,621,283	840	36,092	9,586,030	0	0	0	0	9,586,030
立木竹	616,145	0	0	616,145	0	0	0	0	616,145
建物	39,055,118	849,911	18,188	39,886,841	28,651,033	740,972	0	0	11,235,808
工作物	477,254	76,426	0	553,679	96,414	34,650	0	0	457,265
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	86,623	917,276	751,651	252,248	0	0	0	0	252,248
インフラ資産	204,551,276	1,915,088	944,843	205,521,521	171,273,160	1,451,262	0	0	34,248,361
土地	6,938,402	26,557	671	6,964,289	0	0	0	0	6,964,289
建物	3,733,866	68,042	84,826	3,717,082	2,712,391	78,671	0	0	1,004,691
工作物	193,493,757	1,106,959	19,380	194,581,336	168,560,769	1,372,592	0	0	26,020,567
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	385,251	713,530	839,966	258,814	0	0	0	0	258,814
物品	3,850,469	227,088	35,112	4,042,445	2,815,674	137,499	0	0	1,226,771
合計	258,258,168	3,986,628	1,785,887	260,458,909	202,836,281	2,364,384	0	0	57,622,629

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：千円)

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	その他	合計
事業用資産	4,065,849	10,061,706	900,315	790,535	1,390,151	393,459	4,545,480	0	22,147,496
土地	2,164,205	3,731,662	226,017	405,384	394,446	93,299	2,571,017	0	9,586,030
立木竹	0	0	0	0	616,145	0	0	0	616,145
建物	1,825,010	6,178,708	658,327	335,351	297,142	218,187	1,723,081	0	11,235,808
工作物	76,634	133,803	15,971	49,800	82,418	81,973	16,665	0	457,265
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	17,532	0	0	0	0	234,716	0	252,248
インフラ資産	29,526,184	1,986,575	18,664	88,449	1,480,357	1,075,197	72,935	0	34,248,361
土地	4,742,847	1,719,708	11,162	42,453	395,464	0	52,654	0	6,964,289
建物	551,761	72,560	7,503	5,890	327,488	20,701	18,788	0	1,004,691
工作物	24,014,820	194,307	0	36,090	719,363	1,054,496	1,493	0	26,020,567
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	216,756	0	0	4,017	38,041	0	0	0	258,814
物品	878,971	92,048	6,219	2,768	36,284	157,035	53,447	0	1,226,771
合計	34,471,005	12,140,329	925,199	881,752	2,906,792	1,625,691	4,671,861	0	57,622,629