

全体貸借対照表

(令和 7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	68,565,309	固定負債	22,581,786
有形固定資産	59,209,701	地方債等	21,362,729
事業用資産	24,346,692	長期未払金	-
土地	9,570,350	退職手当引当金	1,210,583
立木竹	681,837	損失補償等引当金	8,475
建物	40,285,391	その他	-
建物減価償却累計額	△ 29,383,119	流動負債	2,383,865
工作物	601,433	1年内償還予定地方債等	1,953,699
工作物減価償却累計額	△ 137,087	未払金	106,026
船舶	-	未払費用	-
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	276,950
航空機	-	預り金	46,290
航空機減価償却累計額	-	その他	900
その他	-	負債合計	24,965,651
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,727,885	固定資産等形成分	72,867,614
インフラ資産	33,696,800	余剰分(不足分)	△ 22,697,343
土地	6,990,471		
建物	3,914,681		
建物減価償却累計額	△ 2,785,205		
工作物	195,298,444		
工作物減価償却累計額	△ 169,960,002		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	238,410		
物品	4,055,799		
物品減価償却累計額	△ 2,889,590		
無形固定資産	83,885		
ソフトウェア	83,885		
その他	-		
投資その他の資産	9,271,723		
投資及び出資金	218,403		
有価証券	133,160		
出資金	85,243		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	222,414		
長期貸付金	3,150		
基金	8,848,788		
減債基金	-		
その他	8,848,788		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 21,031		
流動資産	6,570,613		
現金預金	2,171,614		
未収金	85,999		
短期貸付金	-		
基金	4,302,305		
財政調整基金	3,549,212		
減債基金	753,093		
棚卸資産	9,942		
その他	900		
徴収不能引当金	△ 148		
繰延資産	-		
資産合計	75,135,922	純資産合計	50,170,270
		負債及び純資産合計	75,135,922

【様式第2号】

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

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	34,307,904
業務費用	13,090,371
人件費	4,262,787
職員給与費	3,252,268
賞与等引当金繰入額	276,950
退職手当引当金繰入額	119,463
その他	614,105
物件費等	8,190,809
物件費	5,032,117
維持補修費	702,759
減価償却費	2,455,932
その他	-
その他の業務費用	636,775
支払利息	107,465
徴収不能引当金繰入額	13,519
その他	515,791
移転費用	21,217,534
補助金等	17,953,270
社会保障給付	3,254,728
他会計への繰出金	-
その他	9,536
経常収益	1,312,333
使用料及び手数料	1,014,156
その他	298,177
純経常行政コスト	32,995,572
臨時損失	10,985
災害復旧事業費	-
資産除売却損	10,985
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	13,087
資産売却益	13,087
その他	-
純行政コスト	32,993,470

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

(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	50,496,859	71,604,504	△ 21,107,644
純行政コスト(△)	△ 32,993,470		△ 32,993,470
財源	32,350,066		32,350,066
税収等	19,390,207		19,390,207
国県等補助金	12,959,859		12,959,859
本年度差額	△ 643,404		△ 643,404
固定資産等の変動(内部変動)		988,257	△ 988,257
有形固定資産等の増加		4,062,554	△ 4,062,554
有形固定資産等の減少		△ 2,471,474	2,471,474
貸付金・基金等の増加		2,124,633	△ 2,124,633
貸付金・基金等の減少		△ 2,727,456	2,727,456
資産評価差額	311,718	311,718	
無償所管換等	△ 36,864	△ 36,864	
その他	41,962	0	41,962
本年度純資産変動額	△ 326,589	1,263,110	△ 1,589,699
本年度末純資産残高	50,170,270	72,867,614	△ 22,697,343

【様式第4号】

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

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	31,713,787
業務費用支出	10,496,186
人件費支出	4,134,793
物件費等支出	5,745,891
支払利息支出	107,465
その他の支出	508,037
移転費用支出	21,217,602
補助金等支出	17,953,270
社会保障給付支出	3,254,796
他会計への繰出支出	-
その他の支出	9,536
業務収入	32,135,369
税込等収入	19,380,211
国県等補助金収入	11,438,753
使用料及び手数料収入	1,018,054
その他の収入	298,351
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	97,431
業務活動収支	519,013
【投資活動収支】	
投資活動支出	5,900,460
公共施設等整備費支出	4,070,850
基金積立金支出	1,829,341
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	270
その他の支出	-
投資活動収入	3,882,496
国県等補助金収入	1,432,366
基金取崩収入	2,425,580
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	21,099
その他の収入	3,450
投資活動収支	△ 2,017,965
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,196,785
地方債等償還支出	2,196,785
その他の支出	-
財務活動収入	3,830,237
地方債等発行収入	3,829,237
その他の収入	1,000
財務活動収支	1,633,452
本年度資金収支額	134,500
前年度末資金残高	1,990,824
本年度末資金残高	2,125,324
前年度末歳計外現金残高	55,564
本年度歳計外現金増減額	△ 9,274
本年度末歳計外現金残高	46,290
本年度末現金預金残高	2,171,614

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、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 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

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九州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。

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を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、税込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（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： 84,746千円

貸借対照表未計上額： 36,319千円

総額： 121,065千円

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7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)
事業用資産	50,894,943	3,306,697	334,743	53,866,897	29,520,205	793,267	0	0	24,346,692
土地	9,586,030	17,912	33,592	9,570,350	0	0	0	0	9,570,350
立木竹	616,145	65,693	0	681,837	0	0	0	0	681,837
建物	39,886,841	419,060	20,509	40,285,391	29,383,119	752,595	0	0	10,902,272
工作物	553,679	47,754	0	601,433	137,087	40,673	0	0	464,346
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	252,248	2,756,279	280,642	2,727,885	0	0	0	0	2,727,885
インフラ資産	205,521,521	1,591,719	671,233	206,442,007	172,745,207	1,495,323	0	0	33,696,800
土地	6,964,289	26,185	3	6,990,471	0	0	0	0	6,990,471
建物	3,717,082	197,599	0	3,914,681	2,785,205	72,814	0	0	1,129,476
工作物	194,581,336	743,296	26,188	195,298,444	169,960,002	1,422,509	0	0	25,338,443
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	258,814	624,638	645,042	238,410	0	0	0	0	238,410
物品	4,042,445	99,036	85,683	4,055,799	2,889,590	155,123	0	0	1,166,209
合計	260,458,909	4,997,452	1,091,658	264,364,703	205,155,002	2,443,714	0	0	59,209,701

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	3,939,822	10,190,613	863,788	779,264	1,486,930	384,759	6,701,515	0	24,346,692
土地	2,163,534	3,731,662	226,017	405,384	394,935	94,586	2,554,232	0	9,570,350
立木竹	0	0	0	0	681,837	0	0	0	681,837
建物	1,694,195	6,032,027	623,576	327,656	322,336	205,569	1,696,914	0	10,902,272
工作物	74,420	141,872	14,195	46,224	87,823	84,604	15,209	0	464,346
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	7,674	285,052	0	0	0	0	2,435,160	0	2,727,885
インフラ資産	28,941,188	1,983,863	18,041	248,374	1,480,246	957,759	67,329	0	33,696,800
土地	4,768,760	1,719,708	11,162	42,453	395,734	0	52,654	0	6,990,471
建物	552,383	78,954	6,879	170,995	283,628	19,813	16,824	0	1,129,476
工作物	23,457,427	185,201	0	34,926	721,699	937,945	1,244	0	25,338,443
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	162,619	0	0	0	79,185	0	△ 3,394	0	238,410
物品	826,187	77,561	7,008	1,844	33,539	158,867	61,204	0	1,166,209
合計	33,707,197	12,252,036	888,837	1,029,482	3,000,716	1,501,384	6,830,047	0	59,209,701