

全体貸借対照表

(令和 4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	66,695,322	固定負債	21,178,643
有形固定資産	58,018,506	地方債等	19,380,714
事業用資産	21,543,786	長期未払金	-
土地	9,658,399	退職手当引当金	1,785,680
立木竹	616,145	損失補償等引当金	12,250
建物	38,524,040	その他	-
建物減価償却累計額	△ 27,571,972	流動負債	2,851,806
工作物	306,472	1年内償還予定地方債等	2,404,900
工作物減価償却累計額	△ 37,777	未払金	121,646
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	265,969
航空機	-	預り金	58,391
航空機減価償却累計額	-	その他	900
その他	-	負債合計	24,030,450
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	48,480	固定資産等形成分	70,774,102
インフラ資産	35,386,065	余剰分(不足分)	△ 22,379,187
土地	6,906,548		
建物	3,742,427		
建物減価償却累計額	△ 2,607,466		
工作物	192,835,406		
工作物減価償却累計額	△ 165,855,821		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	364,971		
物品	3,708,891		
物品減価償却累計額	△ 2,620,236		
無形固定資産	3,098		
ソフトウェア	3,098		
その他	-		
投資その他の資産	8,673,718		
投資及び出資金	178,718		
有価証券	93,475		
出資金	85,243		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	265,222		
長期貸付金	8,880		
基金	8,244,976		
減債基金	-		
その他	8,244,976		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 24,078		
流動資産	5,730,043		
現金預金	1,555,324		
未収金	86,452		
短期貸付金	-		
基金	4,078,780		
財政調整基金	3,612,668		
減債基金	466,112		
棚卸資産	8,720		
その他	900		
徴収不能引当金	△ 134		
繰延資産	-		
資産合計	72,425,365	純資産合計	48,394,915
		負債及び純資産合計	72,425,365

全体行政コスト計算書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	33,194,519
業務費用	11,333,683
人件費	3,621,162
職員給与費	2,808,657
賞与等引当金繰入額	265,969
退職手当引当金繰入額	13,630
その他	532,906
物件費等	7,381,428
物件費	4,530,085
維持補修費	575,254
減価償却費	2,276,089
その他	-
その他の業務費用	331,093
支払利息	119,208
徴収不能引当金繰入額	24,035
その他	187,850
移転費用	21,860,835
補助金等	18,742,879
社会保障給付	3,116,431
他会計への繰出金	-
その他	1,525
経常収益	1,195,890
使用料及び手数料	840,828
その他	355,062
純経常行政コスト	31,998,629
臨時損失	1,469,370
災害復旧事業費	-
資産除売却損	1,469,370
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	15,643
資産売却益	15,643
その他	-
純行政コスト	33,452,356

全体純資産変動計算書

自 令和 3年 4月 1日
至 令和 4年 3月31日

(単位：千円)

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	47,808,329	71,463,990	△ 23,655,661
純行政コスト (△)	△ 33,452,356		△ 33,452,356
財源	34,141,223		34,141,223
税収等	19,831,376		19,831,376
国県等補助金	14,309,847		14,309,847
本年度差額	688,867		688,867
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 587,607	587,607
有形固定資産等の増加		1,468,058	△ 1,468,058
有形固定資産等の減少		△ 3,723,249	3,723,249
貸付金・基金等の増加		2,263,930	△ 2,263,930
貸付金・基金等の減少		△ 596,345	596,345
資産評価差額	△ 14,034	△ 14,034	
無償所管換等	△ 88,246	△ 88,246	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	586,586	△ 689,888	1,276,474
本年度末純資産残高	48,394,915	70,774,102	△ 22,379,187

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	31,261,387
業務費用支出	9,400,334
人件費支出	4,036,871
物件費等支出	5,106,027
支払利息支出	119,208
その他の支出	138,228
移転費用支出	21,861,053
補助金等支出	18,743,046
社会保障給付支出	3,116,482
他会計への繰出支出	-
その他の支出	1,525
業務収入	33,724,256
税収等収入	19,805,974
国県等補助金収入	12,777,340
使用料及び手数料収入	840,258
その他の収入	300,684
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	450,542
業務活動収支	2,913,411
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,659,792
公共施設等整備費支出	1,485,645
基金積立金支出	2,173,327
投資及び出資金支出	100
貸付金支出	720
その他の支出	-
投資活動収入	1,625,430
国県等補助金収入	1,081,974
基金取崩収入	503,444
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	35,372
その他の収入	4,640
投資活動収支	△ 2,034,362
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,459,473
地方債等償還支出	2,459,473
その他の支出	-
財務活動収入	1,565,689
地方債等発行収入	1,565,689
その他の収入	-
財務活動収支	△ 893,784
本年度資金収支額	△ 14,735
前年度末資金残高	1,511,669
本年度末資金残高	1,496,933
前年度末歳計外現金残高	54,492
本年度歳計外現金増減額	3,899
本年度末歳計外現金残高	58,391
本年度末現金預金残高	1,555,324

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： 12,250千円

貸借対照表未計上額： 110,248千円

総額： 122,498千円

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して調整しています。

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 33,681千円（117,073千円）

土地 33,681千円（117,073千円）

令和4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。

全体貸借対照表に係るものとして、減価償却について直接法を採用した場合、当該各有形固定資産の科目別または一括による減価償却累計額

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	50,741,638	1,070,434	2,658,537	49,153,536	27,609,750	721,763	0	0	21,543,786
土地	9,705,136	110	46,847	9,658,399	0	0	0	0	9,658,399
立木竹	616,145	0	0	616,145	0	0	0	0	616,145
建物	40,165,387	521,983	2,163,330	38,524,040	27,571,972	702,727	0	0	10,952,068
工作物	239,653	66,819	0	306,472	37,777	19,036	0	0	268,695
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	15,317	481,523	448,360	48,480	0	0	0	0	48,480
インフラ資産	203,123,882	1,122,553	397,083	203,849,352	168,463,287	1,415,813	0	0	35,386,065
土地	6,889,002	17,545	0	6,906,548	0	0	0	0	6,906,548
建物	3,742,427	6,332	6,332	3,742,427	2,607,466	87,416	0	0	1,134,962
工作物	192,259,693	587,431	11,718	192,835,406	165,855,821	1,328,397	0	0	26,979,585
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	232,759	511,245	379,033	364,971	0	0	0	0	364,971
物品	3,883,163	211,941	386,213	3,708,891	2,620,236	137,800	0	0	1,088,655
合計	257,748,683	2,404,928	3,441,833	256,711,779	198,693,273	2,275,376	0	0	58,018,506

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	3,844,992	10,101,616	907,583	778,662	1,238,840	382,857	4,289,237	0	21,543,786
土地	2,178,123	3,765,252	226,017	405,384	394,228	92,675	2,596,719	0	9,658,399
立木竹	0	0	0	0	616,145	0	0	0	616,145
建物	1,619,904	6,170,519	649,236	373,278	213,345	248,134	1,677,652	0	10,952,068
工作物	38,085	151,973	10,730	0	15,123	40,684	12,100	0	268,695
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	8,880	13,871	21,600	0	0	1,364	2,765	0	48,480
インフラ資産	30,544,943	1,960,720	19,911	86,555	1,376,257	1,320,840	76,839	0	35,386,065
土地	4,703,139	1,719,708	11,162	42,453	377,952	0	52,133	0	6,906,548
建物	552,754	80,359	8,749	6,585	441,321	22,478	22,715	0	1,134,962
工作物	24,936,387	160,653	0	37,517	544,675	1,298,362	1,991	0	26,979,585
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	352,663	0	0	0	12,309	0	0	0	364,971
物品	871,666	90,109	4,166	1,549	42,234	60,714	18,216	0	1,088,655
合計	35,261,602	12,152,445	931,660	866,766	2,657,332	1,764,410	4,384,291	0	58,018,506