

全体貸借対照表

(令和 3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	67,946,812	固定負債	22,461,034
有形固定資産	60,362,903	地方債等	20,219,925
事業用資産	23,150,835	長期未払金	-
土地	9,705,136	退職手当引当金	2,197,918
立木竹	616,145	損失補償等引当金	43,192
建物	40,165,387	その他	-
建物減価償却累計額	△ 27,572,063	流動負債	2,876,756
工作物	239,653	1年内償還予定地方債等	2,459,473
工作物減価償却累計額	△ 18,741	未払金	90,652
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	271,239
航空機	-	預り金	54,492
航空機減価償却累計額	-	その他	900
その他	-	負債合計	25,337,790
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	15,317	固定資産等形成分	71,463,990
インフラ資産	36,061,344	余剰分(不足分)	△ 23,655,661
土地	6,889,002		
建物	3,742,427		
建物減価償却累計額	△ 2,526,381		
工作物	192,259,693		
工作物減価償却累計額	△ 164,536,157		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	232,759		
物品	3,883,163		
物品減価償却累計額	△ 2,732,439		
無形固定資産	2,138		
ソフトウェア	2,138		
その他	-		
投資その他の資産	7,581,771		
投資及び出資金	192,763		
有価証券	107,620		
出資金	85,143		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	267,335		
長期貸付金	9,960		
基金	7,136,586		
減債基金	-		
その他	7,136,586		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 24,872		
流動資産	5,199,308		
現金預金	1,566,160		
未収金	106,840		
短期貸付金	-		
基金	3,517,178		
財政調整基金	3,300,699		
減債基金	216,479		
棚卸資産	8,359		
その他	900		
徴収不能引当金	△ 129		
繰延資産	-		
資産合計	73,146,120	純資産合計	47,808,329
		負債及び純資産合計	73,146,120

【様式第2号】

全体行政コスト計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	34,979,972
業務費用	11,277,249
人件費	3,823,360
職員給与費	2,860,914
賞与等引当金繰入額	271,239
退職手当引当金繰入額	146,612
その他	544,595
物件費等	7,163,304
物件費	4,272,622
維持補修費	406,321
減価償却費	2,484,361
その他	-
その他の業務費用	290,586
支払利息	147,100
徴収不能引当金繰入額	23,237
その他	120,249
移転費用	23,702,723
補助金等	20,675,542
社会保障給付	3,024,836
他会計への繰出金	-
その他	2,345
経常収益	1,299,462
使用料及び手数料	833,695
その他	465,766
純経常行政コスト	33,680,510
臨時損失	194,871
災害復旧事業費	-
資産除売却損	193,092
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,779
臨時利益	106,703
資産売却益	12,381
その他	94,322
純行政コスト	33,768,678

全体純資産変動計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3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	46,224,484	71,587,950	△ 25,363,466
純行政コスト (△)	△ 33,768,678		△ 33,768,678
財源	35,379,672		35,379,672
税収等	19,693,600		19,693,600
国県等補助金	15,686,072		15,686,072
本年度差額	1,610,994		1,610,994
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 96,811	96,811
有形固定資産等の増加		1,208,115	△ 1,208,115
有形固定資産等の減少		△ 2,630,781	2,630,781
貸付金・基金等の増加		2,389,921	△ 2,389,921
貸付金・基金等の減少		△ 1,064,066	1,064,066
資産評価差額	13,481	13,481	
無償所管換等	△ 40,629	△ 40,629	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	1,583,845	△ 123,960	1,707,805
本年度末純資産残高	47,808,329	71,463,990	△ 23,655,661

全体資金収支計算書

自 令和 2年 4月 1日

至 令和 3年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	32,723,859
業務費用支出	9,021,016
人件費支出	4,122,624
物件費等支出	4,645,935
支払利息支出	147,100
その他の支出	105,357
移転費用支出	23,702,843
補助金等支出	20,675,542
社会保障給付支出	3,024,956
他会計への繰出支出	-
その他の支出	2,345
業務収入	36,321,979
税込等収入	19,667,101
国県等補助金収入	15,403,364
使用料及び手数料収入	836,501
その他の収入	415,013
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	9,658
業務活動収支	3,607,778
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,346,761
公共施設等整備費支出	1,178,706
基金積立金支出	2,167,335
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	720
その他の支出	-
投資活動収入	1,222,536
国県等補助金収入	273,126
基金取崩収入	871,132
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	30,343
その他の収入	47,935
投資活動収支	△ 2,124,225
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,462,964
地方債等償還支出	2,462,964
その他の支出	-
財務活動収入	1,533,965
地方債等発行収入	1,533,965
その他の収入	-
財務活動収支	△ 928,999
本年度資金収支額	554,554
前年度末資金残高	957,114
本年度末資金残高	1,511,669
前年度末歳計外現金残高	41,204
本年度歳計外現金増減額	13,288
本年度末歳計外現金残高	54,492
本年度末現金預金残高	1,566,160

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

3. 重要な後発事象

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： 43,192千円
貸借対照表未計上額： 100,780千円
総額： 143,972千円

係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

その他主要な偶発債務

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。
- ② 農業集落排水事業会計と公共下水道事業会計は令和2年度から公営企業法の適用に伴い対象団体として追加しました。それにより前年度末金額と一致していません。

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 33,681千円（117,073千円）

土地 33,681千円（117,073千円）

令和3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	51,211,856	255,756	725,973	50,741,638	27,590,803	773,519	0	0	23,150,835
土地	9,825,158	4,476	124,497	9,705,136	0	0	0	0	9,705,136
立木竹	616,145	0	0	616,145	0	0	0	0	616,145
建物	40,550,611	157,142	542,365	40,165,387	27,572,063	755,250	0	0	12,593,325
工作物	219,943	19,710	0	239,653	18,741	18,270	0	0	220,913
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	74,428	59,111	15,317	0	0	0	0	15,317
インフラ資産	202,344,902	1,060,119	281,139	203,123,882	167,062,538	1,392,214	0	0	36,061,344
土地	6,865,579	24,370	947	6,889,002	0	0	0	0	6,889,002
建物	3,674,006	73,787	5,366	3,742,427	2,526,381	85,850	0	0	1,216,046
工作物	191,721,168	555,967	17,443	192,259,693	164,536,157	1,306,364	0	0	27,723,536
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	84,149	405,994	257,383	232,759	0	0	0	0	232,759
物品	3,733,421	177,912	28,170	3,883,163	2,732,439	317,915	0	0	1,150,724
合計	257,290,179	1,493,787	1,035,283	257,748,683	197,385,780	2,483,649	0	0	60,362,903

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	3,805,132	12,724,674	910,019	794,832	1,218,853	381,567	3,315,757	0	23,150,835
土地	2,179,379	4,297,990	226,017	405,384	394,228	92,675	2,109,463	0	9,705,136
立木竹	0	0	0	0	616,145	0	0	0	616,145
建物	1,609,852	8,251,892	672,296	389,448	208,217	265,912	1,195,708	0	12,593,325
工作物	10,099	166,777	11,706	0	264	22,980	9,086	0	220,913
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	5,802	8,015	0	0	0	0	1,500	0	15,317
インフラ資産	31,160,909	1,975,597	20,534	72,457	1,331,513	1,443,051	57,282	0	36,061,344
土地	4,687,171	1,719,708	11,162	42,368	377,449	0	51,144	0	6,889,002
建物	581,627	101,517	9,373	6,933	489,331	23,367	3,898	0	1,216,046
工作物	25,695,731	154,372	0	23,155	428,353	1,419,685	2,240	0	27,723,536
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	196,380	0	0	0	36,379	0	0	0	232,759
物品	864,682	87,368	2,609	328	28,006	85,614	82,117	0	1,150,724
合計	35,830,723	14,787,639	933,162	867,617	2,578,372	1,910,233	3,455,156	0	60,362,903