

# **令和5年度統一的な基準による財務書類**

令和7年2月  
太田市

## 目次

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 1. はじめに .....           | 1 |
| 1 統一的な基準による財務書類とは ..... | 1 |
| 2 財務書類4表の相互関係.....      | 1 |
| 3 各書類で表される情報 .....      | 2 |
| 2. 財務書類の作成区分 .....      | 4 |
| 3. 作成区分ごとの財務書類 .....    | 5 |

# 1. はじめに

## 1 統一的な基準による財務書類とは

地方公共団体における予算・決算に係る会計制度（官庁会計）は、現金収支を議会の民主的統制下に置くことで、予算の適正・確実な執行を図るという観点から、確定性、客観性、透明性に優れた単式簿記による現金主義会計・単式簿記を採用しています。

しかし、官庁会計ではストック情報（資産・負債）の一覧的把握や、減価償却費といった見えにくいコストも含む正確なコストの把握ができないという欠点もあります。

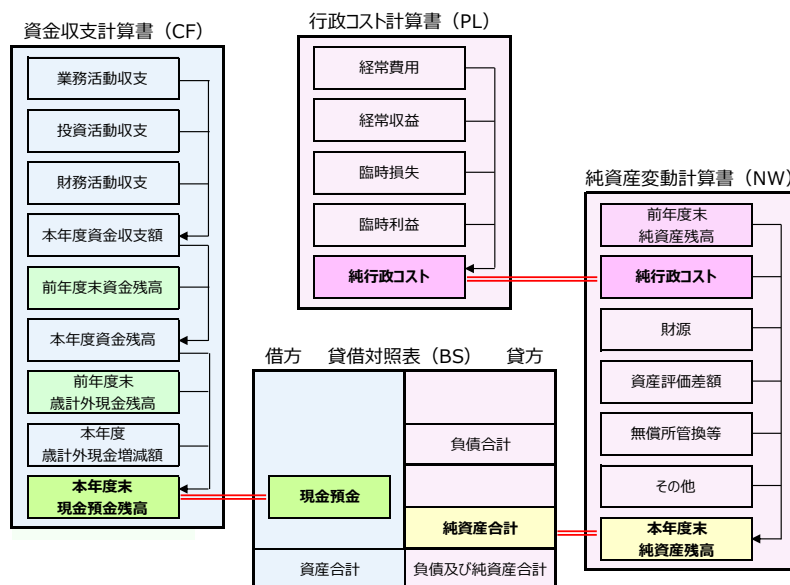
統一的な基準による財務書類とは、これらの不足している部分を補完するために、民間企業における会計の考え方（発生主義会計・複式簿記）により作成される次の4表のことをいいます。

|              |                                         |
|--------------|-----------------------------------------|
| 貸借対照表（BS）    | 年度末時点における財政状態（資産・負債・純資産の残高及び内訳）を表しています。 |
| 行政コスト計算書（PL） | 1年間の費用・収益の取引高を表しています。                   |
| 純資産変動計算書（NW） | 貸借対照表の純資産の部分が、1年間にどのように変動したかを表しています。    |
| 資金収支計算書（CF）  | 1年間の資金収支の状況を表しています。                     |

太田市では平成28年度決算より「統一的な基準」による財務書類4表を作成し、公表しております。

## 2 財務書類4表の相互関係

財務書類4表は下記の相互関係があります。



- ① 貸借対照表の資産のうち「現金預金」の金額は、資金収支計算書の本年度末残高に本年度末歳計外現金残高を足したものと対応します。
- ② 貸借対照表の「純資産」の金額は、資産と負債の差額として計算されますが、これは純資産変動計算書の期末残高と対応します。
- ③ 行政コスト計算書の「純行政コスト」の金額は、純資産変動計算書に記載されます。

### 3 各書類で表される情報

#### ① 貸借対照表 (BS)

貸借対照表  
(平成 年3月31日現在)

| 科目         | 金額 | 科目         | 金額 |
|------------|----|------------|----|
| 【資産の部】     |    | 【負債の部】     |    |
| 固定資産       |    | 固定負債       |    |
| 有形固定資産     |    | 地方債        |    |
| 事業用資産      |    | 長期未払金      |    |
| 土地         |    | 退職手当引当金    |    |
| 立木竹        |    | 損失補償等引当金   |    |
| 建物         |    | その他        |    |
| 建物減価償却累計額  |    | 流動負債       |    |
| 工作物        |    | 1年内償還予定地方債 |    |
| 工作物減価償却累計額 |    | 未払金        |    |
| 船舶         |    | 前受金        |    |
| 船舶減価償却累計額  |    | 前受収益       |    |
| 浮運等        |    | 賞与等引当金     |    |
| 浮運等減価償却累計額 |    | 預り金        |    |
| 航空機        |    | その他        |    |
| 航空機減価償却累計額 |    | 負債合計       |    |
| その他        |    |            |    |
| その他減価償却累計額 |    | 【純資産の部】    |    |
| 建設仮勘定      |    | 固定資産等形成分   |    |
| インフラ資産     |    | 剰余金(不足分)   |    |
| 土地         |    |            |    |
| 建物         |    |            |    |
| 建物減価償却累計額  |    |            |    |
| 工作物        |    |            |    |
| 工作物減価償却累計額 |    |            |    |
| その他        |    |            |    |
| その他減価償却累計額 |    |            |    |
| 建設仮勘定      |    |            |    |
| 物品         |    |            |    |
| 物品減価償却累計額  |    |            |    |
| 無形固定資産     |    |            |    |
| ソフトウェア     |    |            |    |
| その他        |    |            |    |
| 投資その他の資産   |    |            |    |
| 投資及び出資金    |    |            |    |
| 有価証券       |    |            |    |
| 出資金        |    |            |    |
| その他        |    |            |    |
| 投資損失引当金    |    |            |    |
| 長期延滞債権     |    |            |    |
| 長期貸付金      |    |            |    |
| 基金         |    |            |    |
| 減価基金       |    |            |    |
| その他        |    |            |    |
| 徴収不能引当金    |    |            |    |
| 流動資産       |    |            |    |
| 現金預金       |    |            |    |
| 未収金        |    |            |    |
| 短期貸付金      |    |            |    |
| 基金         |    |            |    |
| 財政調整基金     |    |            |    |
| 減価基金       |    |            |    |
| 繰上資産       |    |            |    |
| その他        |    |            |    |
| 徴収不能引当金    |    |            |    |
| 資産合計       |    | 負債及び純資産合計  |    |

市町村の資産がどのような形で保有されているかを表しています。

【資産】  
行政サービスを提供するための公共施設等の固定資産や、将来行政サービスに使用する現金等の資産

資産を取得するためにどこから資金を調達したかを表しています。

【負債】  
地方債など、これから支払っていかなければならないもの  
= 将来世代の負担となるもの

資産を取得するためにどこから資金を調達したかを表しています。

【純資産】  
過去又は現世代の負担によるもの

#### ② 行政コスト計算書 (PL)

行政コスト計算書  
自 平成 年 4月 1日  
至 平成 年 3月31日

| 科目          | 金額 |
|-------------|----|
| 経常費用        |    |
| 業務費用        |    |
| 人件費         |    |
| 職員給与費       |    |
| 賞与等引当金繰入額   |    |
| 退職手当引当金繰入額  |    |
| その他         |    |
| 物件費等        |    |
| 物件費         |    |
| 維持補修費       |    |
| 減価償却費       |    |
| その他         |    |
| その他の業務費用    |    |
| 支払利息        |    |
| 徴収不能引当金繰入額  |    |
| その他         |    |
| 移転費用        |    |
| 補助金等        |    |
| 社会保険給付      |    |
| 他会計への繰出金    |    |
| その他         |    |
| 経常収益        |    |
| 使用料及び手数料    |    |
| その他         |    |
| 純経常行政コスト    |    |
| 臨時損失        |    |
| 災害復旧事業費     |    |
| 資産除売却損      |    |
| 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        |    |
| 資産売却益       |    |
| その他         |    |
| 純行政コスト      |    |

経常的に発生する費用から、使用料および手数料といった受益者負担収益を差し引くことで純経常行政コストを算定しています。

人件費、物件費、移転費用(補助金)などを発生額で計上しています。

臨時に発生する損失、利益を加味して純行政コスト(税を主とする一般財源等で賄うべきコスト)を算定しています。

### ③ 純資産変動計算書（NW）

#### 純資産変動計算書

自 平成 年 4月 1日  
至 平成 年 3月 31日

（単位： ）

| 科目             | 合計 | 固定資産<br>等形成分 | 余剰分<br>（不足分） |
|----------------|----|--------------|--------------|
| 前年度末純資産残高      |    |              |              |
| 純行政コスト(△)      |    |              |              |
| 財源             |    |              |              |
| 税収等            |    |              |              |
| 国県等補助金         |    |              |              |
| 本年度差額          |    |              |              |
| 固定資産等の変動(内部変動) |    |              |              |
| 有形固定資産等の増加     |    |              |              |
| 有形固定資産等の減少     |    |              |              |
| 貸付金・基金等の増加     |    |              |              |
| 貸付金・基金等の減少     |    |              |              |
| 資産評価差額         |    |              |              |
| 無償所管換等         |    |              |              |
| その他            |    |              |              |
| 本年度純資産変動額      |    |              |              |
| 本年度末純資産残高      |    |              |              |

純行政コストの金額に対して、税収等および補助金等受入の金額がどの程度かを見ることにより、受益者負担以外の財源によりどの程度賄われているかを把握できます。

【本年度差額】  
発生主義ベースでの収支均衡が図られているかを示しています。

<プラスの場合>  
現世代の負担によって将来世代も利用可能な資源を貯蓄している状態です。

<マイナスの場合>  
将来世代が利用可能な資源を現世代が消費して便益を享受している状態です。

### ④ 資金収支計算書（CF）

#### 資金収支計算書

自 平成 年 4月 1日  
至 平成 年 3月 31日

（単位： ）

| 科目          | 金額 |
|-------------|----|
| 【業務活動収支】    |    |
| 業務支出        |    |
| 業務費用支出      |    |
| 人件費支出       |    |
| 物件費等支出      |    |
| 支払利息支出      |    |
| その他の支出      |    |
| 移転費用支出      |    |
| 補助金等支出      |    |
| 社会保障給付支出    |    |
| 他会計への繰出支出   |    |
| その他の支出      |    |
| 業務収入        |    |
| 税収等収入       |    |
| 国県等補助金収入    |    |
| 使用料及び手数料収入  |    |
| その他の収入      |    |
| 臨時支出        |    |
| 災害復旧事業費支出   |    |
| その他の支出      |    |
| 臨時収入        |    |
| 業務活動収支      |    |
| 【投資活動収支】    |    |
| 投資活動支出      |    |
| 公共施設等整備費支出  |    |
| 基金積立金支出     |    |
| 投資及び出資金支出   |    |
| 貸付金支出       |    |
| その他の支出      |    |
| 投資活動収入      |    |
| 国県等補助金収入    |    |
| 基金取崩収入      |    |
| 貸付金元金回収収入   |    |
| 資産売却収入      |    |
| その他の収入      |    |
| 投資活動収支      |    |
| 【財務活動収支】    |    |
| 財務活動支出      |    |
| 地方債償還支出     |    |
| その他の支出      |    |
| 財務活動収入      |    |
| 地方債発行収入     |    |
| その他の収入      |    |
| 財務活動収支      |    |
| 本年度資金収支額    |    |
| 前年度末資金残高    |    |
| 本年度末資金残高    |    |
| 前年度末歳計外現金残高 |    |
| 本年度歳計外現金増減額 |    |
| 本年度末歳計外現金残高 |    |
| 本年度末現金預金残高  |    |

【業務活動収支】  
経常的な活動に関する収支を集計しています。

通常プラスになることが望ましく、マイナスの場合は財政的に良好ではない状態です。

【財務活動収支】  
財務的な活動に関する収支を集計しています。

地方債等の新たな発行が償還よりも多ければプラス、新たな発行が償還よりも少なければマイナスとなります。

一般的に、業務活動収支がプラスの範囲内で投資活動収支を賄い、さらには財務活動収支も賄うのが理想とされています。

【投資活動収支】  
投資的な活動に関する収支を集計しています。

資産形成等が行われればマイナスになることが多く、基金の取崩等、資産形成等がほとんどなかった場合、プラスになることが多くあります。

## 2. 財務書類の作成区分

総務省の財務書類作成要領により、一般会計及び地方公営事業会計以外の特別会計からなる一般会計等財務書類を作成します。さらに、一般会計等に地方公営事業会計を加えた全体財務書類、全体財務書類に地方公共団体の関連団体を加えた連結財務書類をあわせて作成します。

「統一的な基準」では、対象範囲が異なる3つの作成区分で財務書類を作成します。

|                            |                                                                                                                 |                                                                             |           |    |    |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|----|----|
| 地<br>方<br>公<br>共<br>団<br>体 | 一般会計等                                                                                                           | 一般会計<br>八王子山墓園特別会計                                                          | 一般会計等     | 全体 | 連結 |
|                            | 公営事業会計                                                                                                          | 国民健康保険特別会計<br>後期高齢者医療特別会計<br>介護保険特別会計<br>太陽光発電事業特別会計<br>下水道事業等会計            |           |    |    |
|                            | 一部事務組合・<br>広域連合                                                                                                 | 太田市外三町広域清掃組合<br>群馬東部水道企業団<br>群馬県市町村会館管理組合<br>群馬県市町村総合事務組合<br>群馬県後期高齢者医療広域連合 |           |    |    |
|                            |                                                                                                                 | 地方三公社                                                                       | 太田市土地開発公社 |    |    |
| 第三セクター等                    | (一財) 太田市文化スポーツ振興財団<br>(一財) 太田市健診センター<br>(一財) 地域産学官連携ものづくり研究機構<br>(一財) 太田市行政管理公社<br>(株) 夢麦酒太田<br>(株) おおたコミュニティ放送 |                                                                             |           |    |    |

### 3. 作成区分ごとの財務書類

|             |    |
|-------------|----|
| ◆ 一般会計等財務書類 | 6  |
| ・ 貸借対照表     | 6  |
| ・ 行政コスト計算書  | 7  |
| ・ 純資産変動計算書  | 8  |
| ・ 資金収支計算書   | 9  |
| ・ 注記事項      | 10 |
| ・ 附属明細書     | 15 |
| ◆ 全体財務書類    | 27 |
| ・ 貸借対照表     | 27 |
| ・ 行政コスト計算書  | 28 |
| ・ 純資産変動計算書  | 29 |
| ・ 資金収支計算書   | 30 |
| ・ 注記事項      | 31 |
| ・ 附属明細書     | 34 |
| ◆ 連結財務書類    | 35 |
| ・ 貸借対照表     | 35 |
| ・ 行政コスト計算書  | 36 |
| ・ 純資産変動計算書  | 37 |
| ・ 資金収支計算書   | 38 |
| ・ 注記事項      | 39 |
| ・ 附属明細書     | 43 |

# 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       | 300,150,338   | 固定負債       | 59,946,250   |
| 有形固定資産     | 293,542,291   | 地方債        | 48,027,003   |
| 事業用資産      | 146,648,824   | 長期未払金      | -            |
| 土地         | 70,637,196    | 退職手当引当金    | 11,827,306   |
| 立木竹        | 188,078       | 損失補償等引当金   | 16,672       |
| 建物         | 179,228,495   | その他        | 75,270       |
| 建物減価償却累計額  | △ 108,631,447 | 流動負債       | 7,568,991    |
| 工作物        | 10,782,269    | 1年内償還予定地方債 | 6,075,102    |
| 工作物減価償却累計額 | △ 6,962,675   | 未払金        | -            |
| 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     | 1,208,057    |
| 航空機        | -             | 預り金        | 247,662      |
| 航空機減価償却累計額 | -             | その他        | 38,169       |
| その他        | -             |            |              |
| その他減価償却累計額 | -             | 負債合計       | 67,515,241   |
| 建設仮勘定      | 1,406,908     |            |              |
| インフラ資産     | 143,389,482   | 【純資産の部】    |              |
| 土地         | 25,995,279    | 固定資産等形成分   | 314,752,460  |
| 建物         | 12,270,028    | 余剰分(不足分)   | △ 60,564,541 |
| 建物減価償却累計額  | △ 3,016,287   |            |              |
| 工作物        | 259,439,934   |            |              |
| 工作物減価償却累計額 | △ 151,483,161 |            |              |
| その他        | 3,281         |            |              |
| その他減価償却累計額 | -             |            |              |
| 建設仮勘定      | 180,407       |            |              |
| 物品         | 7,631,013     |            |              |
| 物品減価償却累計額  | △ 4,127,027   |            |              |
| 無形固定資産     | 540           |            |              |
| ソフトウェア     | 540           |            |              |
| その他        | -             |            |              |
| 投資その他の資産   | 6,607,507     |            |              |
| 投資及び出資金    | 4,787,992     |            |              |
| 有価証券       | 93,113        |            |              |
| 出資金        | 4,694,879     |            |              |
| その他        | -             |            |              |
| 投資損失引当金    | -             |            |              |
| 長期延滞債権     | 986,559       |            |              |
| 長期貸付金      | 429,166       |            |              |
| 基金         | 534,589       |            |              |
| 減債基金       | -             |            |              |
| その他        | 534,589       |            |              |
| その他        | -             |            |              |
| 徴収不能引当金    | △ 130,798     |            |              |
| 流動資産       | 21,552,822    |            |              |
| 現金預金       | 6,559,050     |            |              |
| 未収金        | 458,955       |            |              |
| 短期貸付金      | 23,520        |            |              |
| 基金         | 14,578,602    |            |              |
| 財政調整基金     | 13,037,134    |            |              |
| 減債基金       | 1,541,468     |            |              |
| 棚卸資産       | -             |            |              |
| その他        | -             |            |              |
| 徴収不能引当金    | △ 67,304      |            |              |
| 資産合計       | 321,703,160   | 純資産合計      | 254,187,919  |
|            |               | 負債及び純資産合計  | 321,703,160  |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 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        | 85,907,029 |
| 業務費用        | 45,478,639 |
| 人件費         | 14,520,448 |
| 職員給与費       | 11,257,428 |
| 賞与等引当金繰入額   | 1,208,057  |
| 退職手当引当金繰入額  | 246,806    |
| その他         | 1,808,157  |
| 物件費等        | 27,586,099 |
| 物件費         | 14,647,530 |
| 維持補修費       | 2,649,672  |
| 減価償却費       | 10,288,897 |
| その他         | -          |
| その他の業務費用    | 3,372,092  |
| 支払利息        | 241,570    |
| 徴収不能引当金繰入額  | 207,422    |
| その他         | 2,923,100  |
| 移転費用        | 40,428,390 |
| 補助金等        | 21,318,388 |
| 社会保障給付      | 14,188,706 |
| 他会計への繰出金    | 4,672,675  |
| その他         | 248,620    |
| 経常収益        | 5,109,567  |
| 使用料及び手数料    | 1,507,880  |
| その他         | 3,601,687  |
| 純経常行政コスト    | 80,797,462 |
| 臨時損失        | 113,067    |
| 災害復旧事業費     | -          |
| 資産除売却損      | 96,395     |
| 投資損失引当金繰入額  | -          |
| 損失補償等引当金繰入額 | 16,672     |
| その他         | -          |
| 臨時利益        | 56,635     |
| 資産売却益       | 55,635     |
| その他         | 1,000      |
| 純行政コスト      | 80,853,893 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 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<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分) |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
|                |              |              |              |
| 前年度末純資産残高      | 217,499,312  | 281,482,868  | △ 63,983,555 |
| 純行政コスト(△)      | △ 80,853,893 |              | △ 80,853,893 |
| 財源             | 81,909,933   |              | 81,909,933   |
| 税金等            | 55,946,598   |              | 55,946,598   |
| 国県等補助金         | 25,963,335   |              | 25,963,335   |
| 本年度差額          | 1,056,040    |              | 1,056,040    |
| 固定資産等の変動(内部変動) |              | △ 2,310,140  | 2,310,140    |
| 有形固定資産等の増加     |              | 8,525,573    | △ 8,525,573  |
| 有形固定資産等の減少     |              | △ 10,385,292 | 10,385,292   |
| 貸付金・基金等の増加     |              | 4,898,181    | △ 4,898,181  |
| 貸付金・基金等の減少     |              | △ 5,348,601  | 5,348,601    |
| 資産評価差額         | -            | -            |              |
| 無償所管換等         | 35,632,567   | 35,632,567   |              |
| その他            | -            | △ 52,835     | 52,835       |
| 本年度純資産変動額      | 36,688,607   | 33,269,592   | 3,419,014    |
| 本年度末純資産残高      | 254,187,919  | 314,752,460  | △ 60,564,541 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 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        | 74,927,679  |
| 業務費用支出      | 34,504,833  |
| 人件費支出       | 14,060,235  |
| 物件費等支出      | 17,297,202  |
| 支払利息支出      | 241,570     |
| その他の支出      | 2,905,826   |
| 移転費用支出      | 40,422,846  |
| 補助金等支出      | 21,312,844  |
| 社会保障給付支出    | 14,188,706  |
| 他会計への繰出支出   | 4,672,675   |
| その他の支出      | 248,620     |
| 業務収入        | 85,598,478  |
| 税収等収入       | 55,865,769  |
| 国県等補助金収入    | 24,626,480  |
| 使用料及び手数料収入  | 1,507,659   |
| その他の収入      | 3,598,569   |
| 臨時支出        | -           |
| 災害復旧事業費支出   | -           |
| その他の支出      | -           |
| 臨時収入        | -           |
| 業務活動収支      | 10,670,799  |
| 【投資活動収支】    |             |
| 投資活動支出      | 12,923,368  |
| 公共施設等整備費支出  | 8,465,103   |
| 基金積立金支出     | 3,327,532   |
| 投資及び出資金支出   | -           |
| 貸付金支出       | 1,130,733   |
| その他の支出      | -           |
| 投資活動収入      | 6,133,951   |
| 国県等補助金収入    | 1,336,855   |
| 基金取崩収入      | 3,623,733   |
| 貸付金元金回収収入   | 1,117,728   |
| 資産売却収入      | 55,635      |
| その他の収入      | -           |
| 投資活動収支      | △ 6,789,416 |
| 【財務活動収支】    |             |
| 財務活動支出      | 6,173,215   |
| 地方債償還支出     | 6,134,685   |
| その他の支出      | 38,530      |
| 財務活動収入      | 3,877,262   |
| 地方債発行収入     | 3,877,262   |
| その他の収入      | -           |
| 財務活動収支      | △ 2,295,953 |
| 本年度資金収支額    | 1,585,430   |
| 前年度末資金残高    | 4,725,958   |
| 本年度末資金残高    | 6,311,388   |
| 前年度末歳計外現金残高 | 196,503     |
| 本年度歳計外現金増減額 | 51,159      |
| 本年度末歳計外現金残高 | 247,662     |
| 本年度末現金預金残高  | 6,559,050   |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

## 注記

### 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) 有価証券等の評価基準及び評価方法

##### ①市場価格のある有価証券

財務書類作成基準日における時価により計上しています。

##### ②市場価格がない出資金

出資金額により計上しています。

#### (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 14～50 年

工作物 3～75 年

物品 2～20 年

##### ②無形固定資産(リース資産を除きます。)……………定額法

##### 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、リース総額が 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

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

##### ①徴収不能引当金

過去 5 年間の平均不納欠損実績率により、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賞与引当金

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。

## ④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。

# (5)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、リース総額が 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。

# (6)資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物をいいます。

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みます。

# (7)その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

## ①物品およびソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額 100 万円以上(美術品は 50 万以上)の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

## ②資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、原則として、法人税法基本通達第 7 章第 8 節によっています。

# 2 重要な会計方針の変更等

変更はありません。

# 3 重要な後発事象

該当はありません。

#### 4 偶発債務

##### (1)保証債務及び損失補償債務負担の状況

| 団体名       | 確定債務額 | 履行すべき額が確定していない<br>損失補償債務等 |               | 総額           |
|-----------|-------|---------------------------|---------------|--------------|
|           |       | 損失補償等<br>引当金計上額           | 貸借対照表<br>未計上額 |              |
| 太田市土地開発公社 | 0 千円  | 0 千円                      | 3,000,000 千円  | 3,000,000 千円 |
| 群馬県信用保証協会 | 0 千円  | 0 千円                      | 3,395,501 千円  | 3,395,501 千円 |
| 計         | 0 千円  | 0 千円                      | 6,395,501 千円  | 6,395,501 千円 |

#### 5 追加情報

##### (1)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

###### ①対象範囲

一般会計、八王子山墓園特別会計

②一般会計等に後期高齢者医療特別会計の一部(広域連合繰出分)を加えたものを普通会計としています。

③地方自治法第 235 条の 5 に規定により出納整理期間が設けられており、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。

④表示単位未満で四捨五入しているため、合計等の金額が一致しない場合があります。

###### ⑤地方公共団体財政健全化法における健全化判断比率等の状況

実質赤字比率 ー

連結実質赤字比率 ー

実質公債費比率 5.8%

将来負担比率 28.2%

###### ⑥繰越事業に係る将来の支出予定額

継続費 915,967 千円

繰越明許費 4,099,798 千円

合計 5,015,765 千円

##### (2)貸借対照表に係る事項

###### ①売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

売却可能資産の範囲は、翌年度予算において、財産収入として措置されている公共資産としています。今年度は、該当する資産はありません。

###### ②減債基金に係る積立不足額 0 千円

###### ③基金借入金(繰替運用)の内容

| 基金     | 期間                              | 繰替使用額        |
|--------|---------------------------------|--------------|
| 財政調整基金 | 令和 5 年 5 月 2 日～令和 5 年 6 月 30 日  | 5,000,000 千円 |
| 財政調整基金 | 令和 5 年 9 月 28 日～令和 6 年 3 月 31 日 | 5,000,000 千円 |
| 財政調整基金 | 令和 6 年 2 月 20 日～令和 6 年 3 月 31 日 | 5,000,000 千円 |

④地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額 44,518,178 千円

⑤地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| 標準財政規模                    | 47,253,964 千円 |
| 元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 | 51,267 千円     |
| 将来負担額                     | 94,743,348 千円 |
| 充当可能基金額                   | 16,702,861 千円 |
| 特定財源見込額                   | 11,231,326 千円 |
| 地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額    | 54,953,272 千円 |

⑥地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額 113,439 千円

### (3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分(不足分)の内容

#### ①固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

#### ②余剰分(不足分)

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

### (4) 資金収支計算書に係る事項

#### ①基礎的財政収支

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| 業務活動収支(A)          | 10,670,799 千円  |
| 支払利息支出(B)          | 241,570 千円     |
| 投資活動収支(C)          | △ 6,789,416 千円 |
| 基金積立金支出(D)         | 3,327,532 千円   |
| 基金取崩収入(E)          | 3,623,733 千円   |
| 基礎的財政収支(A+B+C+D-E) | 3,826,752 千円   |

#### ②既存の決算情報との関連性

|                         | 収入(歳入)        | 支出(歳出)        |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 歳入歳出決算書                 | 97,151,975 千円 | 90,845,688 千円 |
| 財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額 | 52,369 千円     | 81,961 千円     |
| 太田市財政調整基金条例第 2 条に基づく積立分 | 0 千円          | 3,100,000 千円  |
| 一般会計歳入決算書に含まれる繰越金       | △1,591,266 千円 | 0 千円          |
| 一般会計繰入金                 | △3,387 千円     | △3,387 千円     |
| 資金収支計算書                 | 95,609,691 千円 | 94,024,262 千円 |

地方自治法第 233 条第 1 項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計の分及び太田市財政調整基金条例第 2 条に基づく積立分相違します。

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

③資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| 資金収支計算書の業務活動収支    | 10,670,799 千円  |
| 投資活動収入の国県等補助金収入   | 1,336,855 千円   |
| 未収債権、未払債務等の増加(減少) | △205,791 千円    |
| 減価償却費             | △10,288,897 千円 |
| 賞与等引当金繰入額         | △213,407 千円    |
| 退職手当引当金繰入額        | △246,806 千円    |
| 徴収不能引当金繰入額        | 60,719 千円      |
| 損失補償等引当金(増加額)     | △16,672 千円     |
| 資産除売却益(損)         | △40,760 千円     |
| 純資産変動計算書の本年度差額    | 1,056,040 千円   |

④一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれておりません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

|             |              |
|-------------|--------------|
| 一時借入金の限度額   | 6,010,000 千円 |
| 一時借入金に係る利子額 | 0 千円         |

⑤重要な非資金取引

該当はありません。

# 附属明細書

## 1. 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

令和6年3月31日

| 会計区分    |               | 一般会計等         |               |                              |                        |               |                            |  |
|---------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|--|
| 区分      | 前年度末残高<br>(A) | 当年度増加額<br>(B) | 当年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |  |
| (単位：千円) |               |               |               |                              |                        |               |                            |  |
| 事業用資産   | 259,278,305   | 9,461,060     | 6,496,419     | 262,242,945                  | 115,594,122            | 4,648,916     | 146,648,824                |  |
| 土地      | 70,784,301    | 912,574       | 1,059,679     | 70,637,196                   | -                      | -             | 70,637,196                 |  |
| 立木竹     | 188,078       | -             | -             | 188,078                      | -                      | -             | 188,078                    |  |
| 建物      | 177,408,794   | 3,624,697     | 1,804,996     | 179,228,495                  | 108,631,447            | 4,308,016     | 70,597,047                 |  |
| 工作物     | 10,604,160    | 195,555       | 17,446        | 10,782,269                   | 6,962,675              | 340,900       | 3,819,595                  |  |
| 船舶      | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |  |
| 浮標等     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |  |
| 航空機     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |  |
| その他     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |  |
| 建設仮勘定   | 292,972       | 4,728,234     | 3,614,297     | 1,406,908                    | -                      | -             | 1,406,908                  |  |
| インフラ資産  | 257,726,411   | 51,140,650    | 10,978,132    | 297,888,929                  | 154,499,448            | 5,404,993     | 143,389,482                |  |
| 土地      | 25,782,883    | 1,199,747     | 987,351       | 25,995,279                   | -                      | -             | 25,995,279                 |  |
| 建物      | 5,120,668     | 7,323,234     | 173,874       | 12,270,028                   | 3,016,287              | 136,112       | 9,253,741                  |  |
| 工作物     | 220,812,764   | 38,814,209    | 187,038       | 259,439,934                  | 151,483,161            | 5,268,881     | 107,956,773                |  |
| その他     | -             | 3,281         | -             | 3,281                        | -                      | -             | 3,281                      |  |
| 建設仮勘定   | 6,010,097     | 3,800,179     | 9,629,868     | 180,407                      | -                      | -             | 180,407                    |  |
| 物品      | 6,600,018     | 1,346,191     | 315,196       | 7,631,013                    | 4,127,027              | 234,449       | 3,503,986                  |  |
| 合計      | 523,604,734   | 61,947,901    | 17,789,747    | 567,762,888                  | 274,220,597            | 10,288,357    | 293,542,291                |  |

② 有形固定資産の行政目的別明細

令和6年3月31日

| 会計区分 | 一般会計等 |
|------|-------|
|------|-------|

| 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     | 21,626,503  | 63,121,743 | 5,973,193 | 10,353,313 | 6,225,859 | 4,192,495 | 35,155,719 | —   | 146,648,824 |
| 土地        | 11,543,367  | 32,909,568 | 3,350,195 | 4,042,597  | 3,210,691 | 1,267,571 | 14,313,207 | —   | 70,637,196  |
| 立木竹       | 107,396     | —          | —         | —          | 80,682    | —         | —          | —   | 188,078     |
| 建物        | 9,513,492   | 28,422,362 | 2,581,518 | 6,235,527  | 1,409,175 | 2,561,997 | 19,872,978 | —   | 70,597,047  |
| 工作物       | 318,478     | 1,182,103  | 22,678    | 51,373     | 1,525,312 | 335,163   | 384,487    | —   | 3,819,595   |
| 船舶        | —           | —          | —         | —          | —         | —         | —          | —   | —           |
| 浮橋等       | —           | —          | —         | —          | —         | —         | —          | —   | —           |
| 航空機       | —           | —          | —         | —          | —         | —         | —          | —   | —           |
| 有形固定資産その他 | —           | —          | —         | —          | —         | —         | —          | —   | —           |
| 建設仮勘定     | 143,770     | 607,711    | 18,801    | 23,815     | —         | 27,764    | 585,047    | —   | 1,406,908   |
| インフラ資産    | 135,927,967 | 4,099,071  | —         | 9,209      | 3,320,099 | —         | 33,136     | —   | 143,389,482 |
| 土地        | 22,845,574  | 1,969,820  | —         | —          | 1,151,117 | —         | 28,768     | —   | 25,995,279  |
| 建物        | 7,573,085   | 1,670,636  | —         | 4,737      | 915       | —         | 4,368      | —   | 9,253,741   |
| 工作物       | 105,325,620 | 458,615    | —         | 4,472      | 2,168,067 | —         | —          | —   | 107,956,773 |
| その他       | 3,281       | —          | —         | —          | —         | —         | —          | —   | 3,281       |
| 建設仮勘定     | 180,407     | —          | —         | —          | —         | —         | —          | —   | 180,407     |
| 物品        | 988,452     | 1,674,681  | 17,094    | 29,399     | 115,366   | 543,890   | 135,103    | —   | 3,503,986   |
| 合計        | 158,542,922 | 68,895,495 | 5,990,287 | 10,391,921 | 9,661,323 | 4,736,385 | 35,323,958 | —   | 293,542,291 |

(単位:千円)

③ 投資及び出資金の明細

令和6年3月31日

| 会計区分 | 一般会計等 |
|------|-------|
|------|-------|

有価証券 市場価格のあるもの

| 銘柄名  | 銘柄コード | 取得単価<br>(A) × (B) | 取得原価<br>(A) × (D) | 評価差額<br>(C) - (E) | (参考) 財産に關する<br>調整記載額 |
|------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 該当なし |       | -                 | -                 | -                 | -                    |
| 合計   |       | -                 | -                 | -                 | -                    |

有価証券 市場価格のないもののうち連結対象団体(会社)に対するもの

| 相手先名              | 資産<br>(B) | 負債<br>(C) | 純資産額<br>(B) - (C)<br>(D) | 実質価値<br>(D) × (F)<br>(G) | 投資損失引当金<br>計上額<br>(H) | (参考) 財産に關する<br>調整記載額 |
|-------------------|-----------|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 株式会社参差泰大田         | 55,000    | 30,269    | 99,798                   | 112,500                  | 48,790                | 55,000               |
| 株式会社おたにコミュニティ株式会社 | 21,250    | 19,318    | 115,314                  | 94,000                   | 28,098                | 21,250               |
| 合計                | 76,250    | -         | -                        | -                        | -                     | 76,250               |

有価証券 市場価格のないもののうち連結対象団体(会社)以外に対するもの

| 相手先名           | 資産<br>(B) | 負債<br>(C) | 純資産額<br>(B) - (C)<br>(D) | 出資割合(%)<br>(A) / (E)<br>(F) | 実質価値<br>(D) × (F)<br>(G) | 強制評価減<br>(H) | 評価対照表計上額<br>(A) - (H)<br>(I) | (参考) 財産に關する<br>調整記載額 |
|----------------|-----------|-----------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|----------------------|
| 群馬テレビ株式会社      | 5,883     | 376,704   | 1,342,412                | 0.61                        | 8,125                    | -            | 5,883                        | 5,883                |
| 株式会社エフエム群馬     | 1,000     | 499,461   | 1,759,982                | 0.50                        | 8,800                    | -            | 1,000                        | 1,000                |
| 株式会社太田印刷製材・ミナル | 10,000    | 2,956,338 | 338,778                  | 7.02                        | 23,791                   | -            | 10,000                       | 10,000               |
| 合計             | 16,883    | -         | -                        | -                           | -                        | -            | 16,883                       | 16,883               |

出資金 市場価格のないもののうち連結対象団体(会社)に対するもの

| 相手先名                  | 資産<br>(B) | 負債<br>(C)  | 純資産額<br>(B) - (C)<br>(D) | 出資割合(%)<br>(A) / (E)<br>(F) | 実質価値<br>(D) × (F)<br>(G) | 投資損失引当金<br>計上額<br>(H) | 評価対照表計上額<br>(A) - (H)<br>(I) | (参考) 財産に關する<br>調整記載額 |
|-----------------------|-----------|------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------|
| 太田市土肥開発公社             | 110,000   | 1,233,182  | 615,136                  | 100.00                      | 615,136                  | -                     | 110,000                      | 110,000              |
| 一般財団法人太田市消防センター       | 10,769    | 119,600    | 15,769                   | 68.29                       | 81,677                   | -                     | 10,769                       | 10,769               |
| 群馬県水産流通本部水産事業会計       | 3,798,036 | 66,792,373 | 54,891,408               | 8.29                        | 4,550,441                | -                     | 3,798,036                    | 3,798,036            |
| 一般財団法人太田市文化スポーツ振興財団   | 101,000   | 430,410    | 149,387                  | 100.00                      | 149,387                  | -                     | 101,000                      | 101,000              |
| 一般財団法人地産産出連携ものづくり研究機構 | 2,000     | 316,688    | 275,554                  | 66.67                       | 183,703                  | -                     | 2,000                        | 2,000                |
| 一般財団法人太田市行政管理局        | 3,000     | 196,088    | 47,276                   | 100.00                      | 47,276                   | -                     | 3,000                        | 3,000                |
| 合計                    | 4,024,805 | -          | -                        | -                           | -                        | -                     | 4,024,805                    | -                    |

出資金 市場価格のないもののうち連結対象団体(会社)以外に対するもの

| 相手先名                   | 資産<br>(B) | 負債<br>(C)      | 純資産額<br>(B) - (C)<br>(D) | 出資割合(%)<br>(A) / (E)<br>(F) | 実質価値<br>(D) × (F)<br>(G) | 強制評価減<br>(H) | 評価対照表計上額<br>(A) - (H)<br>(I) | (参考) 財産に關する<br>調整記載額 |
|------------------------|-----------|----------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|----------------------|
| 群馬県住宅供給公社              | 1,000     | 4,423,126      | 3,530,734                | 2.51                        | 88,712                   | -            | 1,000                        | 1,000                |
| 群馬県農産物振興基金協会           | 177,300   | 161,109,189    | 71,167,742               | 0.37                        | 26,126                   | -            | 17,730                       | 17,730               |
| 群馬県産肉振興協会              | 446,543   | 633,268,217    | 63,421,469               | 6.06                        | 3,834,826                | -            | 446,543                      | 446,543              |
| 桐生広域森林組合               | 27        | -              | -                        | 0.11                        | -                        | -            | 27                           | 27                   |
| 公社社団法人群馬県産物協会          | 2,720     | -              | -                        | 0.06                        | -                        | -            | 2,720                        | 2,720                |
| 公社社団法人群馬県農産物生産出荷安定基金協会 | 120       | 438,929        | 25,014                   | 0.41                        | 101                      | -            | 120                          | 120                  |
| 公社社団法人群馬県農業公社          | 11,277    | 85,366         | 683,512                  | 1.79                        | 11,855                   | -            | 11,277                       | 11,277               |
| 公社社団法人群馬県スポート協会        | 9,067     | 157,879        | 730,126                  | 1.24                        | 13,751                   | -            | 9,067                        | 9,067                |
| 公社社団法人群馬県動物福祉センター      | 3,950     | 281,867        | 261,410                  | 1.51                        | 3,961                    | -            | 3,950                        | 3,950                |
| 地方公共団体金融機構             | 14,000    | 23,338,231,000 | 425,892,000              | 0.08                        | 359,141                  | -            | 14,000                       | 14,000               |
| 公社社団法人群馬県沼田協会          | 453       | 99,772         | 89,500                   | 0.51                        | 504                      | -            | 453                          | 453                  |
| 公社社団法人群馬県児童健全育成事業団     | 15,000    | 45,519         | 83,798                   | 33.33                       | 31,266                   | -            | 15,000                       | 15,000               |
| 一般財団法人砂防つづり機構群馬機構      | 300       | 545,822        | 1,619,995                | 0.08                        | 1,215                    | -            | 300                          | 300                  |
| 公社社団法人群馬県農業支援機構        | 102,435   | 299,717        | 1,124,914                | 13.42                       | 151,013                  | -            | 102,435                      | 102,435              |
| 公社社団法人群馬県健康づくり財団       | 2,679     | 4,153,641      | 2,999,027                | 0.51                        | 15,158                   | -            | 2,679                        | 2,679                |
| 公社社団法人群馬県農業社会づくり財団     | 4,822     | 161,205        | 225,210                  | 3.08                        | 6,939                    | -            | 4,822                        | 4,822                |
| 公社社団法人群馬県水産振興協会        | 18,040    | 1,219,241      | 1,201,531                | 1.47                        | 17,633                   | -            | 18,040                       | 18,040               |
| 公社社団法人群馬県肉用協会          | 18,612    | 806,354        | 800,738                  | 2.37                        | 19,903                   | -            | 18,612                       | 18,612               |
| 株式会社おたに電力              | 1,500     | -              | 7,000                    | 21.49                       | -                        | -            | 1,500                        | 1,500                |
| 合計                     | 670,074   | -              | -                        | -                           | -                        | -            | 670,074                      | 670,074              |

#### ④ 基金の明細

令和6年3月31日

| 会計区分                         |            | 一般会計等     |    | (単位:千円) |                  |                     |  |  |
|------------------------------|------------|-----------|----|---------|------------------|---------------------|--|--|
| 種類                           | 現金預金       | 有価証券      | 土地 | その他     | 合計<br>(貸借対照表計上額) | (参考)財産に関する<br>調査記載額 |  |  |
| 太田市財政調整基金                    | 10,407,134 | 2,630,000 | -  | -       | 13,037,134       | 13,037,134          |  |  |
| 太田市減債基金                      | 1,041,468  | 500,000   | -  | -       | 1,541,468        | 1,541,468           |  |  |
| 太田市福祉振興基金                    | 74,128     | -         | -  | -       | 74,128           | 74,128              |  |  |
| 太田市都市計画事業東矢島土地区画整理事業基金       | 28,616     | -         | -  | -       | 28,616           | 28,616              |  |  |
| 太田市都市計画事業全京南部土地区画整理事業基金      | 90,010     | -         | -  | -       | 90,010           | 90,010              |  |  |
| 太田市教育振興基金                    | 14,369     | -         | -  | -       | 14,369           | 14,369              |  |  |
| 太田市笹川清奨学基金                   | 42,739     | -         | -  | -       | 42,739           | 42,739              |  |  |
| 太田市交通通児及び労働災害通児基金            | 15,357     | -         | -  | -       | 15,357           | 15,357              |  |  |
| 太田市森林環境譲与税基金                 | 41,604     | -         | -  | -       | 41,604           | 41,604              |  |  |
| 太田市地方創生基金                    | 1          | -         | -  | -       | 1                | 1                   |  |  |
| 太田市新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金基金 | 26,895     | -         | -  | -       | 26,895           | 26,895              |  |  |
| 太田市トシオシルバー就学援助基金             | 140,864    | -         | -  | -       | 140,864          | 140,864             |  |  |
| 太田市スポーツ振興基金                  | 60,007     | -         | -  | -       | 60,007           | 60,007              |  |  |
| 太田市国民健康保険基金                  | 709,005    | -         | -  | -       | 709,005          | 709,005             |  |  |
| 太田市介護保険基金                    | 901,462    | -         | -  | -       | 901,462          | 901,462             |  |  |
| 太田市介護保険給付費貸付基金               | 6,099      | -         | -  | -       | 6,099            | 6,099               |  |  |
| 合計                           | 13,599,756 | 3,130,000 | -  | -       | 16,729,756       | 16,729,756          |  |  |

## ⑤ 貸付金の明細

令和6年3月31日

| 会計区分              |          | 一般会計等          |          |                |              |
|-------------------|----------|----------------|----------|----------------|--------------|
| 相手先名または種別         | 長期貸付金    |                | 短期貸付金    |                | (参考)<br>貸付金計 |
|                   | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金<br>計上額 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金<br>計上額 |              |
|                   |          |                |          |                |              |
| その他の貸付金           |          |                |          |                |              |
| 太田市奨学資金貸付金        | 119,168  | -              | 23,520   | -              | 142,688      |
| 太田市同和地区住宅新築資金等貸付金 | 290,987  | 3,716          | -        | -              | 290,987      |
| 太田市保育士修学資金貸付金     | 19,011   | -              |          | -              | 19,011       |
| 合計                | 429,166  | 3,716          | 23,520   | -              | 452,686      |

(単位:千円)

### ⑥ 長期延滞債権の明細

令和6年3月31日

| 会計区分      |          | 一般会計等      |  |
|-----------|----------|------------|--|
| (単位:千円)   |          |            |  |
| 相手先名または種別 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金計上額 |  |
| 【貸付金】     |          |            |  |
| その他の貸付金   |          |            |  |
| 該当なし      | -        | -          |  |
| 小計        | -        | -          |  |
| 【未収金】     |          |            |  |
| 税等未収金     |          |            |  |
| 市民税       | 371,913  | 57,090     |  |
| 固定資産税     | 317,518  | 42,749     |  |
| 軽自動車税     | 25,296   | 4,713      |  |
| 都市計画税     | 26,057   | 3,511      |  |
| その他の未収金   |          |            |  |
| 負担金       | 2,322    | 798        |  |
| 使用料       | 65,508   | 8,342      |  |
| その他       | 177,388  | 9,879      |  |
| 小計        | 986,002  | 127,082    |  |
| 合計        | 986,002  | 127,082    |  |

### ⑦ 未収金の明細

令和6年3月31日

| 会計区分      |          | 一般会計等      |
|-----------|----------|------------|
| (単位:千円)   |          |            |
| 相手先名または種別 | 貸借対照表計上額 | 徴収不能引当金計上額 |
| 【貸付金】     |          |            |
| その他の貸付金   |          |            |
| 該当なし      | -        | -          |
| 小計        | -        | -          |
| 【未収金】     |          |            |
| 税等未収金     |          |            |
| 市民税       | 232,465  | 35,633     |
| 固定資産税     | 168,503  | 22,687     |
| 軽自動車税     | 17,394   | 3,240      |
| 都市計画税     | 14,165   | 1,909      |
| その他の未収金   |          |            |
| 負担金       | 1,576    | 541        |
| 使用料       | 6,459    | 822        |
| その他       | 18,173   | 2,472      |
| 小計        | 458,735  | 67,304     |
| 合計        | 458,735  | 67,304     |

## (2)負債項目の明細

## ① 地方債(借入先別)の明細

令和6年3月31日

| 会計区分  | 一般会計等   |            | (単位:千円)   |            |                |           |              |         |           |
|-------|---------|------------|-----------|------------|----------------|-----------|--------------|---------|-----------|
|       | 種類      | 地方債残高      | うち1年内償還予定 | 政府資金       | 地方公共団体<br>金融機関 | 市中銀行      | その他の<br>金融機関 | 市場公債    | その他       |
|       |         |            |           |            |                |           |              | うち共同発行債 | うち住居公債    |
| 【普通分】 |         |            |           |            |                |           |              |         |           |
|       | 一般公共事業  | 634,879    | 105,667   | 117,018    | -              | 17,904    | 499,967      | -       | -         |
|       | 公営住宅建設  | 837,616    | 208,998   | 633,278    | 156,628        | -         | 47,711       | -       | -         |
|       | 災害復旧    | -          | -         | -          | -              | -         | -            | -       | -         |
|       | 教育・福祉施設 | 3,256,987  | 306,453   | 1,600,809  | -              | 45,822    | 1,279,262    | -       | 331,094   |
|       | 一般債償還費  | 25,077,678 | 2,956,966 | 81,421     | 1,442,050      | 3,495,866 | 19,373,887   | -       | 654,454   |
|       | その他     | 1,134,492  | 108,576   | 492,853    | 171,987        | 916       | 410,710      | -       | 58,025    |
| 【特別分】 |         |            |           |            |                |           |              |         |           |
|       | 臨時財政対策債 | 21,895,590 | 2,163,074 | 18,458,028 | 3,411,152      | 26,410    | -            | -       | -         |
|       | 東海橋こん債  | 110,950    | 56,464    | -          | -              | -         | 110,950      | -       | -         |
|       | 還付金債    | -          | -         | -          | -              | -         | -            | -       | -         |
|       | その他     | 1,153,913  | 168,904   | 651,407    | 64,548         | 19,246    | 418,712      | -       | -         |
|       | 合計      | 54,102,105 | 6,075,102 | 22,034,813 | 5,246,365      | 3,606,164 | 22,141,189   | -       | 1,073,573 |

|      |       |
|------|-------|
| 会計区分 | 一般会計等 |
|------|-------|

②地方債（利率別）の明細

|            |            | (単位:千円)         |                 |                 |                 |                 |       |                |
|------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|----------------|
| 地方債残高      | 1.5%以下     | 1.5%超<br>2.0%以下 | 2.0%超<br>2.5%以下 | 2.5%超<br>3.0%以下 | 3.0%超<br>3.5%以下 | 3.5%超<br>4.0%以下 | 4.0%超 | (参考)<br>加重平均利率 |
| 54,102,105 | 51,760,649 | 2,142,319       | 199,136         | -               | -               | -               | -     | 0.00%          |

③地方債（返済期間別）の明細

|            |           | (単位:千円)     |             |             |             |              |               |
|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
| 地方債残高      | 1年以内      | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超<br>15年以内 |
| 54,102,105 | 6,075,102 | 5,572,932   | 5,321,074   | 5,033,773   | 4,763,074   | 17,684,239   | 7,636,924     |
|            |           |             |             |             |             | 2,014,987    | -             |

④特定の契約条項が付された地方債の概要

|                       |         | (単位:千円) |
|-----------------------|---------|---------|
| 特定の契約条項が<br>付された地方債残高 | 契約条項の概要 |         |
|                       | 該当なし    |         |

# ⑤引当金の明細

令和6年3月31日

| 会計区分     |            | 一般会計等     |           |        |            |
|----------|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 区分       | 前年度末残高     | 本年度増加額    | 本年度減少額    |        | 本年度末残高     |
|          |            |           | 目的使用      | その他    |            |
| 固定資産     |            |           |           |        |            |
| 投資損失引当金  | -          | -         | -         | -      | -          |
| 徴収不能引当金  | 192,955    | 203,924   | 252,277   | 13,805 | 130,798    |
| 流動資産     |            |           |           |        |            |
| 徴収不能引当金  | 65,866     | 3,498     | 2,059     | -      | 67,304     |
| 固定負債     |            |           |           |        |            |
| 退職手当引当金  | 11,580,500 | 246,806   | -         | -      | 11,827,306 |
| 損失補償等引当金 | -          | 16,672    | -         | -      | 16,672     |
| 流動負債     |            |           |           |        |            |
| 賞与等引当金   | 994,650    | 1,208,057 | 994,650   | -      | 1,208,057  |
| 合計       | 12,833,971 | 1,678,957 | 1,248,986 | 13,805 | 13,250,137 |

(単位: 千円)

## 2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

### (1) 補助金等の明細

令和6年3月31日

| 会計区分                         |                | 一般会計等     |            |            |  |
|------------------------------|----------------|-----------|------------|------------|--|
| (単位:千円)                      |                |           |            |            |  |
| 区分                           | 名称             | 相手先       | 金額         | 支出目的       |  |
| 他団体への公共施設等整備補助金等<br>(所有外資産分) |                |           |            |            |  |
|                              | 該当なし           |           |            |            |  |
|                              | 計              |           | -          |            |  |
| その他の補助金等                     | 施設型給付費負担金      | 対象者       | 5,789,937  | 児童福祉       |  |
|                              | 子育て世帯生活支援特別給付金 | 対象者       | 284,650    | 児童福祉       |  |
|                              | 保育園児童委託費負担金    | 対象者       | 2,933,118  | 児童福祉       |  |
|                              | 療養給付費負担金       | 対象者       | 1,955,131  | 高齢者福祉      |  |
|                              | 物価高騰対策給付金      | 対象者       | 582,490    | 社会福祉       |  |
|                              | 介護基盤等整備事業費補助金  | 社会福祉法人    | 259,840    | 高齢者福祉      |  |
|                              | 出産・子育て応援給付金    | 対象者       | 146,800    | 児童福祉       |  |
|                              | 太田市下水道事業等負担金   | 太田市下水道事業等 | 1,979,311  | 都市計画       |  |
|                              | その他            |           | 7,387,111  |            |  |
|                              | 計              |           | 21,318,388 |            |  |
|                              | 合計             |           |            | 21,318,388 |  |

(単位: 千円)

### 3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

#### (1) 財源の明細

令和6年3月31日

| 会計区分       |        | 一般会計等    |          |            |  |
|------------|--------|----------|----------|------------|--|
| 会計         | 区分     | 財源の内容    |          | (単位:千円)    |  |
| 一般会計       | 税収等    | 市税       |          | 40,785,592 |  |
|            |        | 地方譲与税    |          | 791,126    |  |
|            |        | 地方消費税交付金 |          | 5,961,194  |  |
|            |        | 地方交付税    |          | 2,689,823  |  |
|            |        | 分担金及び負担金 |          | 1,013,715  |  |
|            |        | 寄附金      |          | 2,851,028  |  |
|            |        | その他      |          | 1,854,120  |  |
|            |        | 小計       |          | 55,946,598 |  |
|            | 国県等補助金 | 資本的補助金   | 国庫支出金    | 1,194,637  |  |
|            |        |          | 都道府県等支出金 | 142,218    |  |
|            |        |          | 計        | 1,336,855  |  |
|            |        | 経常的補助金   | 国庫支出金    | 16,964,324 |  |
|            |        |          | 都道府県等支出金 | 7,662,156  |  |
|            |        |          | その他      | -          |  |
|            |        |          | 計        | 24,626,480 |  |
|            | 合計     | 小計       |          | 25,963,335 |  |
|            |        |          |          | 81,909,933 |  |
| 八王子山墓園特別会計 | 税収等    | 一般会計繰入金  |          | 3,387      |  |
|            |        | 小計       |          | 3,387      |  |
|            | 国県等補助金 | 資本的補助金   |          | -          |  |
|            |        |          | 計        | -          |  |
|            | 経常的補助金 |          |          | -          |  |
|            |        |          | 計        | -          |  |
|            | 合計     | 小計       |          | -          |  |
|            |        |          |          | 3,387      |  |

(2) 財源情報の明細

令和6年3月31日

| 会計区分 | 一般会計等 |
|------|-------|
|------|-------|

| 区分         | 金額         | 内訳         |           |            |            |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
|            |            | 国県等補助金     | 地方債       | 税収等        | その他        |
| 純行政コスト     | 80,853,893 | 24,626,480 | 497,062   | 44,779,171 | 10,951,180 |
| 有形固定資産等の増加 | 8,525,573  | 1,336,855  | 3,380,200 | 3,808,518  | -          |
| 貸付金・基金等の増加 | 4,898,181  | -          | -         | 4,898,181  | -          |
| その他        | -          | -          | -         | -          | -          |
| 合計         | 94,277,647 | 25,963,335 | 3,877,262 | 53,485,869 | 10,951,180 |

(単位:千円)

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

令和6年3月31日

| 会計区分 | 一般会計等 |
|------|-------|
|------|-------|

| 種類    | 本年度末残高    |
|-------|-----------|
| 要求払預金 | 6,311,388 |
| 合計    | 6,311,388 |

(単位:千円)

# 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       | 364,801,802   | 固定負債        | 113,835,559   |
| 有形固定資産     | 349,224,190   | 地方債等        | 71,430,386    |
| 事業用資産      | 146,836,585   | 長期未払金       | -             |
| 土地         | 70,637,196    | 退職手当引当金     | 11,827,306    |
| 立木竹        | 188,078       | 損失補償等引当金    | 16,672        |
| 建物         | 179,228,495   | その他         | 30,561,195    |
| 建物減価償却累計額  | △ 108,631,447 | 流動負債        | 9,868,056     |
| 工作物        | 11,311,295    | 1年内償還予定地方債等 | 7,818,644     |
| 工作物減価償却累計額 | △ 7,303,939   | 未払金         | 379,050       |
| 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      | 1,239,824     |
| 航空機        | -             | 預り金         | 247,662       |
| 航空機減価償却累計額 | -             | その他         | 182,875       |
| その他        | -             |             |               |
| その他減価償却累計額 | -             | 負債合計        | 123,703,615   |
| 建設仮勘定      | 1,406,908     | 【純資産の部】     |               |
| インフラ資産     | 197,677,511   | 固定資産等形成分    | 379,403,923   |
| 土地         | 27,510,484    | 余剰分(不足分)    | △ 113,757,765 |
| 建物         | 19,468,574    |             |               |
| 建物減価償却累計額  | △ 5,900,699   |             |               |
| 工作物        | 335,469,206   |             |               |
| 工作物減価償却累計額 | △ 179,198,380 |             |               |
| その他        | 3,281         |             |               |
| その他減価償却累計額 | -             |             |               |
| 建設仮勘定      | 325,046       |             |               |
| 物品         | 14,441,944    |             |               |
| 物品減価償却累計額  | △ 9,731,850   |             |               |
| 無形固定資産     | 6,451,269     |             |               |
| ソフトウェア     | 540           |             |               |
| その他        | 6,450,729     |             |               |
| 投資その他の資産   | 9,126,342     |             |               |
| 投資及び出資金    | 4,787,992     |             |               |
| 有価証券       | 93,113        |             |               |
| 出資金        | 4,694,879     |             |               |
| その他        | -             |             |               |
| 投資損失引当金    | -             |             |               |
| 長期延滞債権     | 2,081,755     |             |               |
| 長期貸付金      | 429,166       |             |               |
| 基金         | 2,151,154     |             |               |
| 減債基金       | -             |             |               |
| その他        | 2,151,154     |             |               |
| その他        | -             |             |               |
| 徴収不能引当金    | △ 323,725     |             |               |
| 流動資産       | 24,547,971    |             |               |
| 現金預金       | 8,562,125     |             |               |
| 未収金        | 1,342,466     |             |               |
| 短期貸付金      | 23,520        |             |               |
| 基金         | 14,578,602    |             |               |
| 財政調整基金     | 13,037,134    |             |               |
| 減債基金       | 1,541,468     |             |               |
| 棚卸資産       | -             |             |               |
| その他        | 202,825       |             |               |
| 徴収不能引当金    | △ 161,566     |             |               |
| 繰延資産       | -             |             |               |
| 資産合計       | 389,349,773   | 純資産合計       | 265,646,158   |
|            |               | 負債及び純資産合計   | 389,349,773   |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 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        | 123,699,841 |
| 業務費用        | 50,662,665  |
| 人件費         | 14,809,004  |
| 職員給与費       | 11,471,522  |
| 賞与等引当金繰入額   | 1,233,679   |
| 退職手当引当金繰入額  | 246,806     |
| その他         | 1,856,998   |
| 物件費等        | 31,439,166  |
| 物件費         | 16,375,324  |
| 維持補修費       | 2,651,783   |
| 減価償却費       | 12,412,060  |
| その他         | -           |
| その他の業務費用    | 4,414,495   |
| 支払利息        | 591,431     |
| 徴収不能引当金繰入額  | 483,848     |
| その他         | 3,339,216   |
| 移転費用        | 73,037,176  |
| 補助金等        | 58,592,480  |
| 社会保障給付      | 14,188,706  |
| 他会計への繰出金    | -           |
| その他         | 255,989     |
| 経常収益        | 6,556,112   |
| 使用料及び手数料    | 2,576,556   |
| その他         | 3,979,556   |
| 純経常行政コスト    | 117,143,729 |
| 臨時損失        | 113,752     |
| 災害復旧事業費     | -           |
| 資産除売却損      | 96,426      |
| 投資損失引当金繰入額  | -           |
| 損失補償等引当金繰入額 | 16,672      |
| その他         | 654         |
| 臨時利益        | 88,520      |
| 資産売却益       | 55,635      |
| その他         | 32,885      |
| 純行政コスト      | 117,168,960 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 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<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分)  |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 前年度末純資産残高      | 229,334,091   | 347,154,473  | △ 117,820,382 |
| 純行政コスト(△)      | △ 117,168,960 |              | △ 117,168,960 |
| 財源             | 117,825,947   |              | 117,825,947   |
| 税金等            | 84,895,690    |              | 84,895,690    |
| 国県等補助金         | 32,930,257    |              | 32,930,257    |
| 本年度差額          | 656,987       |              | 656,987       |
| 固定資産等の変動(内部変動) |               | △ 3,330,282  | 3,330,282     |
| 有形固定資産等の増加     |               | 9,833,103    | △ 9,833,103   |
| 有形固定資産等の減少     |               | △ 12,655,282 | 12,655,282    |
| 貸付金・基金等の増加     |               | 6,122,769    | △ 6,122,769   |
| 貸付金・基金等の減少     |               | △ 6,630,872  | 6,630,872     |
| 資産評価差額         | -             | -            |               |
| 無償所管換等         | 35,702,894    | 35,702,894   |               |
| その他            | △ 47,815      | △ 123,162    | 75,348        |
| 本年度純資産変動額      | 36,312,067    | 32,249,450   | 4,062,617     |
| 本年度末純資産残高      | 265,646,158   | 379,403,923  | △ 113,757,765 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 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                 |
|--------------------|--------------------|
| <b>【業務活動収支】</b>    |                    |
| 業務支出               | 110,463,392        |
| 業務費用支出             | 37,396,798         |
| 人件費支出              | 14,343,369         |
| 物件費等支出             | 19,138,986         |
| 支払利息支出             | 591,431            |
| その他の支出             | 3,323,011          |
| 移転費用支出             | 73,066,594         |
| 補助金等支出             | 58,586,936         |
| 社会保障給付支出           | 14,188,706         |
| 他会計への繰出支出          | -                  |
| その他の支出             | 290,951            |
| 業務収入               | 121,778,868        |
| 税収等収入              | 84,517,655         |
| 国県等補助金収入           | 30,683,628         |
| 使用料及び手数料収入         | 2,603,706          |
| その他の収入             | 3,973,880          |
| 臨時支出               | 654                |
| 災害復旧事業費支出          | -                  |
| その他の支出             | 654                |
| 臨時収入               | 13,151             |
| <b>業務活動収支</b>      | <b>11,327,974</b>  |
| <b>【投資活動収支】</b>    |                    |
| 投資活動支出             | 14,707,742         |
| 公共施設等整備費支出         | 9,539,429          |
| 基金積立金支出            | 4,037,580          |
| 投資及び出資金支出          | -                  |
| 貸付金支出              | 1,130,733          |
| その他の支出             | -                  |
| 投資活動収入             | 7,341,137          |
| 国県等補助金収入           | 1,576,421          |
| 基金取崩収入             | 4,229,732          |
| 貸付金元金回収収入          | 1,117,728          |
| 資産売却収入             | 55,635             |
| その他の収入             | 361,621            |
| <b>投資活動収支</b>      | <b>△ 7,366,605</b> |
| <b>【財務活動収支】</b>    |                    |
| 財務活動支出             | 7,978,363          |
| 地方債償還支出            | 7,851,926          |
| その他の支出             | 126,437            |
| 財務活動収入             | 5,301,562          |
| 地方債発行収入            | 5,301,562          |
| その他の収入             | -                  |
| <b>財務活動収支</b>      | <b>△ 2,676,801</b> |
| <b>本年度資金収支額</b>    | <b>1,284,568</b>   |
| <b>前年度末資金残高</b>    | <b>7,029,894</b>   |
| <b>本年度末資金残高</b>    | <b>8,314,462</b>   |
| <b>前年度末歳計外現金残高</b> | <b>196,503</b>     |
| <b>本年度歳計外現金増減額</b> | <b>51,159</b>      |
| <b>本年度末歳計外現金残高</b> | <b>247,662</b>     |
| <b>本年度末現金預金残高</b>  | <b>8,562,125</b>   |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

## 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

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

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 14～50 年

工作物 3～75 年

物品 2～20 年

#### ②無形固定資産(リース資産を除きます。)……………定額法

#### 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、リース総額が 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

---

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

##### ① 徴収不能引当金

過去 5 年間の平均不納欠損実績率により、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 賞与引当金

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。

##### ④ 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。

#### (5) 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、リース総額が 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。

#### (6) 全体資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物をいいます。

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みます。

#### (7) 消費税等の会計処理

税込方式によっています。ただし、下水道事業等会計は、税抜方式によっています。

#### (8) 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

##### ① 会計間の相殺消去

会計間の繰入繰出額及び債権債務額等を相殺消去した金額で表示しています。

## 2 重要な会計方針の変更等

変更はありません。

### 3 重要な後発事象

該当はありません。

### 4 偶発債務

#### (1) 債務保証の状況

| 団体名       | 確定債務額 | 履行すべき額が確定していない<br>損失補償債務等 |               | 総額           |
|-----------|-------|---------------------------|---------------|--------------|
|           |       | 損失補償等<br>引当金計上額           | 貸借対照表<br>未計上額 |              |
| 太田市土地開発公社 | 0 千円  | 0 千円                      | 3,000,000 千円  | 3,000,000 千円 |
| 群馬県信用保証協会 | 0 千円  | 0 千円                      | 3,395,501 千円  | 3,395,501 千円 |
| 計         | 0 千円  | 0 千円                      | 6,395,501 千円  | 6,395,501 千円 |

### 5 追加情報

#### (1) 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

##### ① 対象範囲

一般会計、八王子山墓園特別会計

国民健康保険特別会計、後期高齢者医療特別会計、介護保険特別会計、太陽光発電事業特別会計、下水道事業等会計

② 地方自治法第 235 条の 5 に規定により出納整理期間が設けられている会計においては、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。

③ 表示単位未満で四捨五入しているため、合計等の金額が一致しない場合があります。

# 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

令和6年3月31日

| 会計区分   |               | 全体            |               |                              |                        |               |                            | (単位: 千円) |  |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|----------|--|
| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 当年度増加額<br>(B) | 当年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |          |  |
| 事業用資産  | 259,807,331   | 9,461,060     | 6,496,419     | 262,771,971                  | 115,935,386            | 4,680,160     | 146,836,585                |          |  |
| 土地     | 70,784,301    | 912,574       | 1,059,679     | 70,637,196                   | -                      | -             | 70,637,196                 |          |  |
| 立木竹    | 188,078       | -             | -             | 188,078                      | -                      | -             | 188,078                    |          |  |
| 建物     | 177,408,794   | 3,624,697     | 1,804,996     | 179,228,495                  | 108,631,447            | 4,308,016     | 70,597,047                 |          |  |
| 工作物    | 11,133,186    | 195,555       | 17,446        | 11,311,295                   | 7,303,939              | 372,144       | 4,007,356                  |          |  |
| 船舶     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |          |  |
| 浮標等    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |          |  |
| 航空機    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |          |  |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |          |  |
| 建設仮勘定  | 292,972       | 4,728,234     | 3,614,297     | 1,406,908                    | -                      | -             | 1,406,908                  |          |  |
| インフラ資産 | 341,586,157   | 52,314,765    | 11,124,331    | 382,776,590                  | 185,099,079            | 7,161,731     | 197,677,511                |          |  |
| 土地     | 27,298,087    | 1,199,747     | 987,351       | 27,510,484                   | -                      | -             | 27,510,484                 |          |  |
| 建物     | 12,174,279    | 7,468,169     | 173,874       | 19,468,574                   | 5,900,699              | 410,209       | 13,567,874                 |          |  |
| 工作物    | 295,837,498   | 39,818,745    | 187,038       | 335,469,206                  | 179,198,380            | 6,751,522     | 156,270,825                |          |  |
| その他    | -             | 3,281         | -             | 3,281                        | -                      | -             | 3,281                      |          |  |
| 建設仮勘定  | 6,276,293     | 3,824,822     | 9,776,068     | 325,046                      | -                      | -             | 325,046                    |          |  |
| 物品     | 13,287,946    | 1,469,822     | 315,825       | 14,441,944                   | 9,731,850              | 352,698       | 4,710,094                  |          |  |
| 合計     | 614,681,434   | 63,245,647    | 17,936,575    | 659,990,506                  | 310,766,315            | 12,194,589    | 349,224,190                |          |  |

# 連結貸借対照表

(令和 6 年 3 月 31 日 現在)

|      |  |
|------|--|
| 会計区分 |  |
|------|--|

(単位:千円)

| 科目         | 金額            | 科目          | 金額            |
|------------|---------------|-------------|---------------|
| 【資産の部】     |               | 【負債の部】      |               |
| 固定資産       | 430,090,482   | 固定負債        | 150,544,817   |
| 有形固定資産     | 414,593,998   | 地方債等        | 91,352,720    |
| 事業用資産      | 162,797,374   | 長期未払金       | -             |
| 土地         | 70,848,139    | 退職手当引当金     | 11,966,304    |
| 立木竹        | 191,850       | 損失補償等引当金    | 16,672        |
| 建物         | 197,335,519   | その他         | 47,209,121    |
| 建物減価償却累計額  | △ 112,031,580 | 流動負債        | 14,660,612    |
| 工作物        | 12,506,623    | 1年内償還予定地方債等 | 10,575,304    |
| 工作物減価償却累計額 | △ 7,534,591   | 未払金         | 2,305,115     |
| 船舶         | -             | 未払費用        | 6,629         |
| 船舶減価償却累計額  | -             | 前受金         | 22,927        |
| 浮標等        | -             | 前受収益        | -             |
| 浮標等減価償却累計額 | -             | 賞与等引当金      | 1,265,718     |
| 航空機        | -             | 預り金         | 268,968       |
| 航空機減価償却累計額 | -             | その他         | 215,950       |
| その他        | 248           |             |               |
| その他減価償却累計額 | △ 125         | 負債合計        | 165,205,429   |
| 建設仮勘定      | 1,481,290     | 【純資産の部】     |               |
| インフラ資産     | 241,099,745   | 固定資産等形成分    | 445,143,679   |
| 土地         | 29,407,190    | 余剰分(不足分)    | △ 148,095,086 |
| 建物         | 22,253,663    | 他団体出資分      | 269,922       |
| 建物減価償却累計額  | △ 7,394,053   |             |               |
| 工作物        | 405,152,976   |             |               |
| 工作物減価償却累計額 | △ 208,847,900 |             |               |
| その他        | 3,281         |             |               |
| その他減価償却累計額 | -             |             |               |
| 建設仮勘定      | 524,588       |             |               |
| 物品         | 28,680,427    |             |               |
| 物品減価償却累計額  | △ 17,983,547  |             |               |
| 無形固定資産     | 9,084,439     |             |               |
| ソフトウェア     | 2,077         |             |               |
| その他        | 9,082,361     |             |               |
| 投資その他の資産   | 6,412,046     |             |               |
| 投資及び出資金    | 981,831       |             |               |
| 有価証券       | 286,018       |             |               |
| 出資金        | 695,756       |             |               |
| その他        | 57            |             |               |
| 投資損失引当金    | -             |             |               |
| 長期延滞債権     | 2,083,105     |             |               |
| 長期貸付金      | 429,166       |             |               |
| 基金         | 3,240,811     |             |               |
| 減債基金       | -             |             |               |
| その他        | 3,240,811     |             |               |
| その他        | 1,437         |             |               |
| 徴収不能引当金    | △ 324,305     |             |               |
| 流動資産       | 32,433,462    |             |               |
| 現金預金       | 13,152,097    |             |               |
| 未収金        | 2,673,437     |             |               |
| 短期貸付金      | 23,520        |             |               |
| 基金         | 15,029,676    |             |               |
| 財政調整基金     | 13,488,209    |             |               |
| 減債基金       | 1,541,468     |             |               |
| 棚卸資産       | 1,425,243     |             |               |
| その他        | 294,310       |             |               |
| 徴収不能引当金    | △ 164,820     |             |               |
| 繰延資産       | -             |             |               |
| 資産合計       | 462,523,944   | 純資産合計       | 297,318,515   |
|            |               | 負債及び純資産合計   | 462,523,944   |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 連結行政コスト計算書

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

|      |  |
|------|--|
| 会計区分 |  |
|------|--|

(単位: 千円)

| 科目          | 金額          |
|-------------|-------------|
| 経常費用        | 152,269,052 |
| 業務費用        | 58,666,996  |
| 人件費         | 16,736,984  |
| 職員給与費       | 13,064,128  |
| 賞与等引当金繰入額   | 1,248,633   |
| 退職手当引当金繰入額  | 259,938     |
| その他         | 2,164,285   |
| 物件費等        | 37,019,238  |
| 物件費         | 18,879,889  |
| 維持補修費       | 2,834,631   |
| 減価償却費       | 15,163,059  |
| その他         | 141,659     |
| その他の業務費用    | 4,910,774   |
| 支払利息        | 773,779     |
| 徴収不能引当金繰入額  | 487,128     |
| その他         | 3,649,867   |
| 移転費用        | 93,602,056  |
| 補助金等        | 52,608,850  |
| 社会保障給付      | 40,475,555  |
| 他会計への繰出金    | -           |
| その他         | 517,651     |
| 経常収益        | 12,014,169  |
| 使用料及び手数料    | 6,704,234   |
| その他         | 5,309,935   |
| 純経常行政コスト    | 140,254,883 |
| 臨時損失        | 195,443     |
| 災害復旧事業費     | -           |
| 資産除売却損      | 172,149     |
| 投資損失引当金繰入額  | -           |
| 損失補償等引当金繰入額 | 16,672      |
| その他         | 6,622       |
| 臨時利益        | 88,521      |
| 資産売却益       | 55,635      |
| その他         | 32,886      |
| 純行政コスト      | 140,361,805 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

## 連結純資産変動計算書

自 令和 5 年 4 月 1 日  
至 令和 6 年 3 月 31 日

|      |  |
|------|--|
| 会計区分 |  |
|------|--|

(単位:千円)

| 科目             | 合計            | 固定資産<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分)  | 他団体出資等分  |
|----------------|---------------|--------------|---------------|----------|
| 前年度末純資産残高      | 260,357,246   | 411,683,739  | △ 151,590,709 | 264,215  |
| 純行政コスト(△)      | △ 140,361,805 |              | △ 140,329,852 | △ 31,953 |
| 財源             | 141,573,488   |              | 141,532,148   | 41,339   |
| 税収等            | 97,970,166    |              | 97,953,607    | 16,559   |
| 国県等補助金         | 43,603,321    |              | 43,578,541    | 24,780   |
| 本年度差額          | 1,211,683     |              | 1,202,296     | 9,387    |
| 固定資産等の変動(内部変動) |               | △ 2,310,797  | 2,310,797     |          |
| 有形固定資産等の増加     |               | 18,104,939   | △ 18,104,939  |          |
| 有形固定資産等の減少     |               | △ 20,012,642 | 20,012,642    |          |
| 貸付金・基金等の増加     |               | 6,585,774    | △ 6,585,774   |          |
| 貸付金・基金等の減少     |               | △ 6,988,868  | 6,988,868     |          |
| 資産評価差額         | -             | -            | -             | -        |
| 無償所管換等         | 35,712,894    | 35,712,894   | -             | -        |
| 他団体出資等分の増加     | -             |              | -             | -        |
| 他団体出資等分の減少     | -             |              | -             | -        |
| 比例連結割合変更に伴う差額  | 95,553        | 181,005      | △ 85,451      | -        |
| その他            | △ 58,861      | △ 123,162    | 67,981        | △ 3,679  |
| 本年度純資産変動額      | 36,961,269    | 33,459,940   | 3,495,623     | 5,707    |
| 本年度末純資産残高      | 297,318,515   | 445,143,679  | △ 148,095,086 | 269,922  |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 連結資金収支計算書

自 令和 5 年 4 月 1 日  
至 令和 6 年 3 月 31 日

| 会計区分          |             |
|---------------|-------------|
| (単位:千円)       |             |
| 科目            | 金額          |
| 【業務活動収支】      |             |
| 業務支出          | 136,432,325 |
| 業務費用支出        | 43,013,959  |
| 人件費支出         | 16,257,463  |
| 物件費等支出        | 22,135,241  |
| 支払利息支出        | 773,779     |
| その他の支出        | 3,847,475   |
| 移転費用支出        | 93,418,366  |
| 補助金等支出        | 52,590,325  |
| 社会保障給付支出      | 40,475,555  |
| 他会計への繰出支出     | -           |
| その他の支出        | 352,486     |
| 業務収入          | 150,323,924 |
| 税収等収入         | 96,847,834  |
| 国県等補助金収入      | 41,396,327  |
| 使用料及び手数料収入    | 6,751,566   |
| その他の収入        | 5,328,197   |
| 臨時支出          | 19,948      |
| 災害復旧事業費支出     | -           |
| その他の支出        | 19,948      |
| 臨時収入          | 13,152      |
| 業務活動収支        | 13,884,803  |
| 【投資活動収支】      |             |
| 投資活動支出        | 18,537,865  |
| 公共施設等整備費支出    | 12,905,042  |
| 基金積立金支出       | 4,434,453   |
| 投資及び出資金支出     | 66,160      |
| 貸付金支出         | 1,130,733   |
| その他の支出        | 1,478       |
| 投資活動収入        | 8,557,291   |
| 国県等補助金収入      | 2,370,729   |
| 基金取崩収入        | 4,464,168   |
| 貸付金元金回収収入     | 1,117,728   |
| 資産売却収入        | 55,643      |
| その他の収入        | 549,022     |
| 投資活動収支        | △ 9,980,575 |
| 【財務活動収支】      |             |
| 財務活動支出        | 10,483,091  |
| 地方債償還支出       | 10,353,182  |
| その他の支出        | 129,908     |
| 財務活動収入        | 7,632,123   |
| 地方債発行収入       | 7,632,123   |
| その他の収入        | -           |
| 財務活動収支        | △ 2,850,968 |
| 本年度資金収支額      | 1,053,260   |
| 前年度末資金残高      | 11,837,290  |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 13,768      |
| 本年度末資金残高      | 12,904,318  |
| 前年度末歳計外現金残高   | 196,615     |
| 本年度歳計外現金増減額   | 51,163      |
| 本年度末歳計外現金残高   | 247,779     |
| 本年度末現金預金残高    | 13,152,097  |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

## 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

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

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 14～50 年

工作物 3～75 年

物品 2～20 年

#### ②無形固定資産(リース資産を除きます。)……………定額法

#### 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、リース総額が 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

---

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

##### ①徴収不能引当金

過去 5 年間の平均不納欠損実績率により、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賞与引当金

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。

##### ④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。

#### (5) 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、リース総額が 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。

#### (6) 連結資金収支計算書における資金の範囲

現金及び現金同等物をいいます。

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みます。

#### (7) 消費税等の会計処理

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が、決算日と連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っています。

連結対象団体である株式会社夢麦酒太田の決算日は 9 月 30 日であり、連結決算日との差異が3か月を超えていますが、当該団体の決算規模ほか連結財務書類に与える影響等を総合的に勘案し、仮決算を行わず連結手続を行っています。

## 2 重要な会計方針の変更等

変更はありません。

## 3 重要な後発事象

該当はありません。

## 4 偶発債務

該当はありません。

## 5 追加情報

### (1)連結対象団体(会計)

連結財務書類の連結対象範囲は次のとおりです。

| 区分          | 団体(会計)名                  | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|-------------|--------------------------|-------|--------|
| 地方公営事業会計    | 下水道事業等会計                 | 全部連結  | －      |
|             | 国民健康保険事業特別会計             |       |        |
|             | 後期高齢者医療事業特別会計            |       |        |
|             | 介護保険事業特別会計               |       |        |
|             | 太陽光発電事業特別会計              |       |        |
| 一部事務組合・広域連合 | 太田市外三町広域清掃組合             | 比例連結  | 69%    |
|             | 群馬東部水道企業団                |       | 46.16% |
|             | 群馬県市町村会館管理組合             |       | 2.86%  |
|             | 群馬県市町村<br>総合事務組合         |       | 5.09%  |
|             | 消防補償等支給事務<br>消防賞じゅつ金支給事務 |       | 10.30% |
|             | 群馬県後期高齢者医療広域連合           |       | 10.31% |
| 地方三公社       | 太田市土地開発公社                | 全部連結  | －      |
| 第三セクター等     | (一財)太田市文化スポーツ振興財団        | 全部連結  | －      |
|             | (一財)太田市健診センター            |       |        |
|             | (一財)地域産学官連携ものづくり研究機構     |       |        |
|             | (一財)太田市行政管理公社            |       |        |
|             | (株)夢麦酒太田                 |       |        |
|             | (株)おおたコミュニティ放送           |       |        |

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。

②一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

---

③地方三公社は、すべて全部連結の対象としています。

④第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体(出資割合等が50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。)は、全部連結の対象としています。

(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係数をもって会計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。

(3) 表示未満単位の取扱い

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。

1. 連結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

令和6年3月31日

| 会計区分   |               | 連結            |               |                              |                        |               |                            |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 当年度増加額<br>(B) | 当年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
| 事業用資産  | 279,320,391   | 9,539,697     | 6,496,419     | 282,363,669                  | 119,566,296            | 4,680,160     | 162,797,374                |
| 土地     | 70,995,244    | 912,574       | 1,059,679     | 70,848,139                   | -                      | -             | 70,848,139                 |
| 立木竹    | 188,078       | 3,772         | -             | 191,850                      | -                      | -             | 191,850                    |
| 建物     | 195,515,459   | 3,625,057     | 1,804,996     | 197,335,519                  | 112,031,580            | 4,308,016     | 85,303,940                 |
| 工作物    | 12,328,514    | 195,555       | 17,446        | 12,506,623                   | 7,534,591              | 372,144       | 4,972,031                  |
| 船舶     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 浮橋等    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 航空機    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| その他    | 125           | 123           | -             | 248                          | 125                    | -             | 123                        |
| 建設仮勘定  | 292,972       | 4,802,616     | 3,614,297     | 1,481,290                    | -                      | -             | 1,481,290                  |
| インフラ資産 | 413,508,878   | 54,957,152    | 11,124,331    | 457,341,699                  | 216,241,954            | 7,161,731     | 241,099,745                |
| 土地     | 29,188,486    | 1,206,055     | 987,351       | 29,407,190                   | -                      | -             | 29,407,190                 |
| 建物     | 14,929,194    | 7,498,343     | 173,874       | 22,253,663                   | 7,394,053              | 410,209       | 14,859,609                 |
| 工作物    | 362,856,298   | 42,483,717    | 187,038       | 405,152,976                  | 208,847,900            | 6,751,522     | 196,305,076                |
| その他    | 3,759         | -             | 478           | 3,281                        | -                      | -             | 3,281                      |
| 建設仮勘定  | 6,531,141     | 3,769,515     | 9,776,068     | 524,588                      | -                      | -             | 524,588                    |
| 物品     | 27,067,804    | 1,928,447     | 315,825       | 28,680,427                   | 17,983,547             | 352,698       | 10,696,879                 |
| 合計     | 719,897,073   | 66,425,296    | 17,936,575    | 768,385,795                  | 353,791,797            | 12,194,589    | 414,593,998                |



[illegible]

精算表 - 行政コスト計算書

| 会計区分 | 連結 |
|------|----|
|------|----|

| 連結行政コスト計算書の記載 |              |            |              |         |              |             |              |             |              |              |            |              |            |             | (単位:千円)       |       |      |              |
|---------------|--------------|------------|--------------|---------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|-------------|---------------|-------|------|--------------|
| 科目            | 一般会計等財務諸表    |            | 八王子山麓園特別会計   |         | 総計<br>(単体合算) |             | 相殺消去         | 総計          | 全体財務諸表       |              |            | その他          |            | 太陽光発電事業等    |               | 連結修正等 | 相殺消去 | 総計<br>(単体合算) |
|               | 一般会計         | 八王子山麓園特別会計 | 金計           |         |              |             |              |             | 公営企業会計       | 下水道事業等会計     | 国民健康保険特別会計 | 後期高齢者医療特別会計  | 介護保険特別会計   | 別会計         | 別会計           |       |      |              |
| 総経費行政コスト      | △ 80,807,273 | 6,424      | △ 80,800,849 | 3,387   | △ 80,797,462 | △ 2,657,259 | △ 19,971,757 | △ 3,007,790 | △ 17,359,986 | △ 17,359,986 | 12,091     | △ 42,984,700 | -          | 6,638,434   | △ 117,143,729 |       |      |              |
| 経常費用          | 85,877,732   | 32,684     | 85,910,416   | △ 3,387 | 85,907,029   | 3,835,836   | 3,015,423    | 17,363,049  | 234,637      | 44,539,510   | -          | △ 7,746,699  | -          | 123,899,841 |               |       |      |              |
| 業務費用          | 45,443,705   | 29,934     | 45,473,639   | -       | 45,478,639   | 3,681,706   | 565,925      | 725,276     | 187,404      | 5,184,026    | -          | 50,682,665   | -          | 123,899,841 |               |       |      |              |
| 人件費           | 14,920,448   | -          | 14,920,448   | -       | 14,920,448   | 78,455      | 296          | 207,880     | 2,734        | 14,809,004   | -          | 11,471,522   | -          | 11,471,522  |               |       |      |              |
| 職員給与費         | 11,257,428   | -          | 11,257,428   | -       | 11,257,428   | 71,674      | -            | 141,791     | 214,094      | 14,188,706   | -          | 123,679      | -          | 123,679     |               |       |      |              |
| 賞与等引当金繰入額     | 1,209,057    | -          | 1,209,057    | -       | 1,209,057    | 6,782       | -            | 18,561      | 25,622       | 246,806      | -          | 246,806      | -          | 246,806     |               |       |      |              |
| 退職手当引当金繰入額    | 248,806      | -          | 248,806      | -       | 248,806      | -           | -            | 46,728      | 48,841       | 1,856,998    | -          | 1,856,998    | -          | 1,856,998   |               |       |      |              |
| その他           | 1,808,157    | -          | 1,808,157    | -       | 1,808,157    | -           | -            | 164,295     | 385,067      | 31,439,166   | -          | 31,439,166   | -          | 31,439,166  |               |       |      |              |
| 物件費等          | 27,556,692   | 29,408     | 27,586,099   | -       | 27,586,099   | 3,222,767   | 269,461      | 17,081      | 163,880      | 1,727,794    | -          | 163,880      | -          | 1,727,794   |               |       |      |              |
| 物件費           | 14,622,267   | 19,262     | 14,641,530   | -       | 14,647,530   | 1,130,850   | 269,317      | 17,081      | 163,880      | 1,727,794    | -          | 163,880      | -          | 1,727,794   |               |       |      |              |
| 経費補償費         | 2,646,473    | 3,199      | 2,649,672    | -       | 2,649,672    | -           | 144          | -           | 415          | 2,651,783    | -          | 2,651,783    | -          | 2,651,783   |               |       |      |              |
| 減価償却費         | 10,281,951   | 6,946      | 10,288,897   | -       | 10,288,897   | 2,091,917   | -            | -           | -            | 12,412,060   | -          | 12,412,060   | -          | 12,412,060  |               |       |      |              |
| その他           | -            | -          | -            | -       | -            | -           | -            | -           | -            | -            | -          | -            | -          | -           | -             |       |      |              |
| その他の業務費用      | 3,371,565    | 527        | 3,372,092    | -       | 3,372,092    | 380,483     | 296,077      | 6,734       | 353,901      | 4,414,495    | -          | 4,414,495    | -          | 4,414,495   |               |       |      |              |
| 支払利息          | 241,043      | 527        | 241,570      | -       | 241,570      | 344,834     | -            | -           | 349,861      | 591,431      | -          | 591,431      | -          | 591,431     |               |       |      |              |
| 徴収不能引当金繰入額    | 207,422      | -          | 207,422      | -       | 207,422      | 1,071       | 211,140      | 2,644       | 32,770       | 276,426      | -          | 276,426      | -          | 276,426     |               |       |      |              |
| その他           | 2,923,100    | -          | 2,923,100    | -       | 2,923,100    | 34,358      | 54,937       | 321,730     | 416,116      | 3,339,216    | -          | 3,339,216    | -          | 3,339,216   |               |       |      |              |
| 繰延費用          | 40,429,027   | 2,749      | 40,431,777   | △ 3,387 | 40,428,390   | 154,131     | 19,524,741   | 2,991,607   | 16,637,773   | 47,233       | 39,355,480 | △ 6,746,699  | 73,037,176 | -           | 73,037,176    |       |      |              |
| 補助金等          | 21,316,551   | 1,837      | 21,318,388   | -       | 21,318,388   | 154,078     | 19,524,741   | 2,997,180   | 16,587,405   | 47,233       | 39,355,480 | △ 1,979,311  | 58,592,480 | -           | 58,592,480    |       |      |              |
| 社会保険給付        | 14,186,706   | -          | 14,186,706   | -       | 14,186,706   | -           | -            | -           | -            | -            | -          | -            | -          | -           | -             |       |      |              |
| 他会計への繰出金      | 4,676,082    | -          | 4,676,082    | △ 3,387 | 4,676,082    | 53          | -            | 4,427       | 50,285       | -            | 40,000     | 94,712       | 14,188,706 | -           | 14,188,706    |       |      |              |
| その他           | 247,708      | 912        | 248,620      | -       | 248,620      | 248,620     | -            | -           | 83           | 7,369        | 255,989    | 7,369        | 255,989    | -           | 255,989       |       |      |              |
| 経常収益          | 5,070,459    | 39,108     | 5,109,567    | -       | 5,109,567    | 1,788,578   | 118,809      | 3,062       | 1,554,810    | 1,554,810    | -          | 1,554,810    | -          | 1,554,810   |               |       |      |              |
| 使用料及び手数料      | 1,468,772    | 39,108     | 1,507,880    | -       | 1,507,880    | 1,068,677   | -            | -           | 1,068,677    | 1,068,677    | -          | 1,068,677    | -          | 1,068,677   |               |       |      |              |
| その他           | 3,601,687    | -          | 3,601,687    | -       | 3,601,687    | 109,901     | 118,809      | 7,633       | 3,062        | 486,133      | -          | 486,133      | -          | 486,133     |               |       |      |              |
| 繰行政コスト        | △ 80,867,667 | -          | △ 80,867,667 | 3,387   | △ 80,865,280 | △ 2,644,792 | △ 19,990,904 | △ 3,005,232 | △ 17,355,082 | △ 17,355,082 | 12,091     | △ 42,953,500 | -          | 6,638,434   | △ 117,168,960 |       |      |              |
| 臨時損失          | 113,067      | -          | 113,067      | -       | 113,067      | 685         | -            | -           | -            | -            | -          | 685          | -          | -           | 113,752       |       |      |              |
| 災害復旧事業費       | -            | -          | -            | -       | -            | -           | -            | -           | -            | -            | -          | -            | -          | -           | -             |       |      |              |
| 資産売却損失        | 96,395       | -          | 96,395       | -       | 96,395       | 31          | -            | -           | -            | -            | -          | 31           | -          | -           | 96,426        |       |      |              |
| 損失準備引当金繰入額    | -            | -          | -            | -       | -            | -           | -            | -           | -            | -            | -          | -            | -          | -           | -             |       |      |              |
| 損失準備引当金繰入額    | 16,672       | -          | 16,672       | -       | 16,672       | -           | -            | -           | -            | -            | -          | -            | -          | -           | 16,672        |       |      |              |
| その他           | -            | -          | -            | -       | -            | 654         | -            | -           | -            | 654          | -          | 654          | -          | -           | 654           |       |      |              |
| 臨時利益          | 56,635       | -          | 56,635       | -       | 56,635       | 13,151      | 11,253       | 2,557       | 4,924        | 31,885       | -          | 31,885       | -          | 31,885      | 88,520        |       |      |              |
| 資産売却益         | 56,635       | -          | 56,635       | -       | 56,635       | -           | -            | -           | -            | -            | -          | -            | -          | -           | 55,635        |       |      |              |
| その他           | 1,000        | -          | 1,000        | -       | 1,000        | -           | 11,253       | 2,557       | 4,924        | 31,885       | -          | 31,885       | -          | 31,885      | 32,885        |       |      |              |

[illegible]

決算表 - 純資産変動計算表

| 会計区分          |              | 連結           |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 一般会計等財務書類     |              |              |              |
| 科目            | 八王子市一般会計     | 総計<br>(単独合算) | 相税消去         |
| 一般会計          | 一般会計         | 一般会計         | 一般会計         |
| 前年度末純資産残高     | 217,455,707  | 43,605       | 217,499,312  |
| 繰行控(コスト)(△)   | △ 80,863,705 | 6,424        | △ 80,857,280 |
| 所得            | 81,909,933   | 3,387        | 81,913,320   |
| 移取等           | 55,946,598   | 3,387        | 55,949,985   |
| 国庫等補助金        | 25,963,335   | —            | 25,963,335   |
| 本年度差額         | 104,628      | 9,811        | 105,040      |
| 前年度末純資産(内部変動) | —            | —            | —            |
| 有形固定資産等の増加    | —            | —            | —            |
| 有形固定資産等の減少    | —            | —            | —            |
| 貸付金・基金等の増加    | —            | —            | —            |
| 貸付金・基金等の減少    | —            | —            | —            |
| 資産評価差額        | —            | —            | —            |
| 無償所得等         | 35,620,357   | 12,210       | 35,632,567   |
| 他団体出戻等分の増加    | —            | —            | —            |
| 他団体出戻等分の減少    | —            | —            | —            |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | —            | —            | —            |
| その他           | —            | —            | —            |
| 本年度純資産変動額     | 36,666,595   | 22,021       | 36,688,607   |
| 本年度末純資産残高     | 254,122,292  | 65,627       | 254,187,919  |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |
| 繰越金           | —            | —            | —            |

(単位:千円)

[illegible]

精算表 - 資金収支計算書

| 科目 | 会計区分 | 連結 |
|----|------|----|
|----|------|----|

連結資金収支計算書内訳表

| 科目                | 一般会計等財務書類<br>一般会計 | 八王子市面別<br>会計 | 八王子市面別特別<br>会計 | 総合<br>(連結合算) | 相対消去        | 純計      | 全体財産書類<br>公営企業等会計<br>下水道事業等会計 | その他<br>国民健康保険特別<br>会計<br>国民健康保険特別<br>会計<br>後期高齢者医療特<br>別会計 | 介護保険特別会計  | 大田山外費事業特<br>別会計 | 総合<br>(連結合算) | 連結修正等      | 相対消去        | 純計          |
|-------------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|-------------|---------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|-----------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| 差引活動収支            | 10,654,168        | 16,631       | 10,670,799     | -            | 10,670,799  | -       | 896,925                       | △ 267,285                                                  | △ 900     | △ 5,047         | 43,518       | 657,175    | -           | 11,327,974  |
| 差引活動支出            | 74,905,228        | 25,739       | 74,931,068     | △ 3,387      | 74,927,679  | △ 3,387 | 1,800,669                     | 19,849,425                                                 | 3,013,378 | 17,825,926      | 203,110      | 42,282,412 | △ 6,746,699 | 110,463,392 |
| 差引活動収入            | 34,481,845        | 22,988       | 34,504,833     | -            | 34,504,833  | -       | 1,701,278                     | 324,685                                                    | 2,171     | 685,156         | 155,977      | 2,891,964  | -           | 37,398,798  |
| 人件費支出             | 14,009,235        | -            | 14,009,235     | -            | 14,009,235  | -       | 718,168                       | 269,485                                                    | -         | 203,110         | 251          | 981,314    | -           | 14,743,389  |
| 人件費収入             | 17,214,141        | 22,461       | 17,236,602     | -            | 17,236,602  | -       | 1,242,728                     | 269,485                                                    | 17,081    | 164,295         | 148,318      | 1,841,784  | -           | 19,138,986  |
| 支利息支出             | 241,043           | 527          | 241,570        | -            | 241,570     | -       | 344,654                       | -                                                          | -         | -               | 5,007        | 349,661    | -           | 591,431     |
| その他の支出            | 2,905,826         | -            | 2,905,826      | -            | 2,905,826   | -       | 35,827                        | 54,937                                                     | 4,600     | 321,730         | 35,827       | 417,185    | -           | 3,320,111   |
| 経理費用支出            | 40,423,463        | 2,749        | 40,426,213     | △ 3,387      | 40,422,846  | △ 3,387 | 189,093                       | 19,524,741                                                 | 2,987,180 | 16,637,773      | 47,733       | 39,390,447 | △ 6,746,699 | 73,086,594  |
| 社会保険料交付支出         | 21,311,007        | 1,837        | 21,312,844     | -            | 21,312,844  | -       | 154,078                       | 19,524,741                                                 | -         | 16,587,405      | -            | 39,253,404 | △ 1,979,311 | 58,588,936  |
| 社会保険料交付収入         | 14,188,706        | -            | 14,188,706     | -            | 14,188,706  | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 14,188,706  |
| 他金計への繰出支出         | 4,676,082         | -            | 4,676,082      | △ 3,387      | 4,672,675   | △ 3,387 | -                             | 4,427                                                      | -         | 50,285          | 40,000       | 94,712     | △ 4,767,388 | -           |
| その他の支出            | 247,708           | 912          | 248,620        | -            | 248,620     | -       | 35,016                        | -                                                          | -         | -               | -            | 42,331     | -           | 290,951     |
| 業務収入              | 85,559,466        | 42,369       | 85,601,865     | △ 3,387      | 85,598,478  | △ 3,387 | 2,764,944                     | 19,582,136                                                 | 3,012,398 | 17,320,882      | 7,233        | 42,927,089 | △ 6,746,699 | 121,778,868 |
| 税収等収入             | 55,865,269        | 3,387        | 55,868,656     | -            | 55,865,269  | -       | 1,553,995                     | 19,482,342                                                 | 3,004,765 | 11,264,216      | 246,728      | 35,290,319 | △ 6,638,434 | 84,517,655  |
| 国庫等補助金収入          | 24,626,480        | -            | 24,626,480     | △ 3,387      | 24,626,480  | △ 3,387 | -                             | 1,165                                                      | -         | 6,055,983       | -            | 6,057,148  | -           | 30,683,628  |
| 使用料及び手数料収入        | 1,468,677         | 38,982       | 1,507,659      | -            | 1,507,659   | -       | 1,096,047                     | -                                                          | -         | -               | -            | 1,096,047  | -           | 2,603,706   |
| その他の収入            | 3,598,569         | -            | 3,598,569      | -            | 3,598,569   | -       | 109,001                       | 118,630                                                    | 7,633     | 684             | 246,728      | 483,575    | △ 108,265   | 3,973,880   |
| 臨時支出              | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | 654                           | -                                                          | -         | -               | -            | 654        | -           | 654         |
| 災害復旧事業費支出         | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | -           |
| その他の支出            | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | 654                           | -                                                          | -         | -               | -            | 654        | -           | 654         |
| 臨時収入              | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | 13,151                        | -                                                          | -         | -               | -            | 13,151     | -           | -           |
| 投資活動収支            | △ 6,749,085       | △ 40,331     | △ 6,789,416    | -            | △ 6,789,416 | -       | △ 473,138                     | △ 80,021                                                   | -         | △ 24,028        | -            | △ 571,188  | -           | △ 7,366,605 |
| 投資活動支出            | 12,893,037        | 40,331       | 12,933,368     | -            | 12,933,368  | -       | 1,074,326                     | 350,021                                                    | -         | 360,027         | -            | 1,784,374  | -           | 14,707,742  |
| 公共施設等整備費支出        | 8,424,772         | 40,331       | 8,465,103      | -            | 8,465,103   | -       | 1,074,326                     | -                                                          | -         | -               | -            | 1,074,326  | -           | 9,539,429   |
| 基金積立金支出           | 3,327,532         | -            | 3,327,532      | -            | 3,327,532   | -       | -                             | 350,021                                                    | -         | 360,027         | -            | 710,048    | -           | 4,037,580   |
| 投資及びひき出し金支出       | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | -           |
| 貸付金支出             | 1,130,733         | -            | 1,130,733      | -            | 1,130,733   | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 1,130,733   |
| その他の支出            | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | -           |
| 投資活動収入            | 6,133,951         | -            | 6,133,951      | -            | 6,133,951   | -       | 601,187                       | 270,000                                                    | -         | 335,999         | -            | 1,207,186  | -           | 7,341,137   |
| 国庫等補助金収入          | 1,336,855         | -            | 1,336,855      | -            | 1,336,855   | -       | 239,566                       | -                                                          | -         | -               | -            | 239,566    | -           | 1,576,421   |
| 基金取崩収入            | 3,623,733         | -            | 3,623,733      | -            | 3,623,733   | -       | -                             | 270,000                                                    | -         | 335,999         | -            | 605,999    | -           | 4,229,732   |
| 貸付金元金回収収入         | 1,117,728         | -            | 1,117,728      | -            | 1,117,728   | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 1,117,728   |
| 資産売却収入            | 55,635            | -            | 55,635         | -            | 55,635      | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 55,635      |
| その他の収入            | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | 361,621                       | -                                                          | -         | -               | -            | 361,621    | -           | 361,621     |
| 財務活動収支            | △ 2,280,061       | △ 5,892      | △ 2,285,953    | -            | △ 2,295,953 | -       | △ 292,941                     | -                                                          | -         | △ 40,093        | △ 40,093     | △ 47,815   | -           | △ 2,676,801 |
| 財務活動支出            | 6,157,323         | 15,892       | 6,173,215      | -            | 6,173,215   | -       | 6,173,215                     | -                                                          | -         | 40,093          | 40,093       | 1,757,334  | -           | 12,930,649  |
| 地方債等償還支出          | 6,118,793         | 15,892       | 6,134,685      | -            | 6,134,685   | -       | 1,717,241                     | -                                                          | -         | 1,717,241       | -            | 1,717,241  | -           | 7,851,926   |
| その他の支出            | 38,530            | -            | 38,530         | -            | 38,530      | -       | -                             | -                                                          | -         | 40,093          | -            | 40,093     | -           | 78,627      |
| 財務活動収入            | 3,867,262         | 10,000       | 3,877,262      | -            | 3,877,262   | -       | 1,424,300                     | -                                                          | -         | -               | -            | 1,424,300  | -           | 5,301,562   |
| 地方債等発行収入          | 3,867,262         | 10,000       | 3,877,262      | -            | 3,877,262   | -       | 1,424,300                     | -                                                          | -         | -               | -            | 1,424,300  | -           | 5,301,562   |
| その他の収入            | -                 | -            | -              | -            | -           | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | -           |
| 【参考】資金収支額(CF動定額時) | 1,615,022         | △ 29,592     | 1,585,430      | -            | 1,585,430   | -       | 120,893                       | △ 347,310                                                  | △ 980     | △ 29,075        | 3,425        | △ 253,047  | △ 47,815    | 1,284,568   |
| 本年資金収支額           | 4,691,266         | 34,692       | 4,725,958      | -            | 4,725,958   | -       | 813,083                       | 501,082                                                    | 10,690    | 821,690         | 9,577        | 2,256,122  | 47,815      | 7,029,894   |
| 比前年度末資金残高         | 6,306,288         | 5,100        | 6,311,388      | -            | 6,311,388   | -       | 933,075                       | 153,772                                                    | 9,710     | 892,615         | 13,003       | 2,003,075  | -           | 8,314,462   |
| 本年資金収支額に伴う差額      | 196,503           | -            | 196,503        | -            | 196,503     | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 196,503     |
| 前年度末繰計外現金増減額      | 51,159            | -            | 51,159         | -            | 51,159      | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 51,159      |
| 本年繰計外現金増減額        | 247,662           | -            | 247,662        | -            | 247,662     | -       | -                             | -                                                          | -         | -               | -            | -          | -           | 247,662     |
| 本年繰計外現金増減額        | 6,553,850         | 5,100        | 6,559,050      | -            | 6,559,050   | -       | 933,075                       | 153,772                                                    | 9,710     | 892,615         | 13,003       | 2,003,075  | -           | 8,562,125   |

51