

連結貸借対照表

(令和2年3月31日現在)

自治体名: 胎内市

会計: 連結会計

(単位: 円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	75,011,063,563	固定負債	44,105,382,683
有形固定資産	72,483,349,884	地方債等	29,936,570,966
事業用資産	32,531,494,422	長期未払金	64,503,800
土地	7,373,822,830	退職手当引当金	3,741,009,213
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	-
立木竹	109,323,100	その他	10,363,298,704
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	5,216,766,585
建物	53,288,613,486	1年内償還予定地方債等	4,116,309,702
建物減価償却累計額	-30,076,204,795	未払金	643,545,413
建物減損損失累計額	-	未払費用	24,616,205
工作物	6,656,606,888	前受金	3,891,500
工作物減価償却累計額	-4,894,153,897	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	209,984,938
船舶	-	預り金	107,233,898
船舶減価償却累計額	-	その他	111,184,929
船舶減損損失累計額	-	負債合計	49,322,149,268
浮標等	-	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	75,636,198,206
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	-45,761,783,267
航空機	-	他団体出資等分	-9,529,472
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	15,192,258		
その他減価償却累計額	-13,614,432		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	71,908,984		
インフラ資産	37,179,965,866		
土地	2,701,417,066		
土地減損損失累計額	-		
建物	2,376,384,887		
建物減価償却累計額	-681,513,179		
建物減損損失累計額	-		
工作物	59,158,118,903		
工作物減価償却累計額	-26,374,441,811		
工作物減損損失累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	-		
物品	9,154,776,752		
物品減価償却累計額	-6,382,887,156		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	119,009,857		
ソフトウェア	3,292,058		
その他	115,717,799		
投資その他の資産	2,408,703,822		
投資及び出資金	45,486,369		
有価証券	937,369		
出資金	44,549,000		
その他	-		
長期延滞債権	167,496,152		
長期貸付金	-		
基金	2,246,184,112		
減債基金	6,935,325		
その他	2,239,248,787		
その他	2,123,971		
徴収不能引当金	-52,586,782		
流動資産	4,175,767,592		
現金預金	1,934,169,768		
未収金	1,449,650,518		
短期貸付金	-		
基金	625,134,643		
財政調整基金	622,648,363		
減債基金	2,486,280		
棚卸資産	160,351,185		
その他	31,369,381		
徴収不能引当金	-24,907,903		
繰延資産	203,580	純資産合計	29,864,885,467
資産合計	79,187,034,735	負債及び純資産合計	79,187,034,735

連結行政コスト計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	28,521,324,286
業務費用	13,688,060,481
人件費	3,230,251,038
職員給与費	2,770,740,711
賞与等引当金繰入額	207,797,938
退職手当引当金繰入額	19,565,022
その他	232,147,367
物件費等	9,347,692,973
物件費	5,763,108,687
維持補修費	632,707,070
減価償却費	2,951,877,216
その他	-
その他の業務費用	1,110,116,470
支払利息	332,463,500
徴収不能引当金繰入額	14,539,321
その他	763,113,649
移転費用	14,833,263,805
補助金等	9,537,341,667
社会保障給付	4,976,370,395
その他	34,744,743
経常収益	4,404,686,901
使用料及び手数料	1,190,335,887
その他	3,214,351,014
純経常行政コスト	24,116,637,385
臨時損失	704,548,968
災害復旧事業費	-
資産除売却損	704,420,465
損失補償等引当金繰入額	-
その他	128,503
臨時利益	7,050,714
資産売却益	6,050,714
その他	1,000,000
純行政コスト	24,814,135,639

連結純資産変動計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	合計	固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	29,981,368,235	77,435,194,096	-47,453,828,004	2,143
純行政コスト(△)	-24,814,135,639		-24,804,346,382	-9,789,257
財源	24,061,305,618		24,061,047,976	257,642
税収等	15,509,911,183		15,509,911,183	-
国県等補助金	8,551,394,435		8,551,136,793	257,642
本年度差額	-752,830,021		-743,298,406	-9,531,615
固定資産等の変動(内部変動)		-2,456,827,290	2,456,827,290	
有形固定資産等の増加		1,410,670,196	-1,410,670,196	
有形固定資産等の減少		-3,679,963,818	3,679,963,818	
貸付金・基金等の増加		470,160,161	-470,160,161	
貸付金・基金等の減少		-657,693,829	657,693,829	
資産評価差額	-952	-952		
無償所管換等	674,523,843	674,523,843		
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	-19,625,308	-24,116,765	4,491,457	-
その他	-18,550,330	7,425,274	-25,975,604	
本年度純資産変動額	-116,482,768	-1,798,995,890	1,692,044,737	-9,531,615
本年度末純資産残高	29,864,885,467	75,636,198,206	-45,761,783,267	-9,529,472

連結資金収支計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	25,450,884,873
業務費用支出	10,682,415,292
人件費支出	3,212,506,341
物件費等支出	6,375,326,455
支払利息支出	332,463,500
その他の支出	762,118,996
移転費用支出	14,768,469,581
補助金等支出	9,472,198,167
社会保障給付支出	4,976,370,395
その他の支出	35,094,019
業務収入	26,716,037,154
税込等収入	15,016,879,704
国県等補助金収入	7,367,953,017
使用料及び手数料収入	1,183,528,805
その他の収入	3,147,675,628
臨時支出	128,503
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	128,503
臨時収入	-
業務活動収支	1,265,023,778
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,658,691,550
公共施設等整備費支出	1,228,026,619
基金積立金支出	295,235,253
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	134,723,591
その他の支出	706,087
投資活動収入	1,349,390,269
国県等補助金収入	699,323,970
基金取崩収入	478,217,549
貸付金元金回収収入	134,723,591
資産売却収入	31,148,060
その他の収入	5,977,099
投資活動収支	-309,301,281
【財務活動収支】	
財務活動支出	3,649,382,964
地方債等償還支出	3,545,197,905
その他の支出	104,185,059
財務活動収入	2,642,590,020
地方債等発行収入	2,642,590,020
その他の収入	-
財務活動収支	-1,006,792,944
本年度資金収支額	-51,070,447
前年度末資金残高	1,879,557,505
比例連結割合変更に伴う差額	336,294
本年度末資金残高	1,828,823,352
前年度末歳計外現金残高	114,078,327
本年度歳計外現金増減額	-8,731,911
本年度末歳計外現金残高	105,346,416
本年度末現金預金残高	1,934,169,768

注記（連結会計）

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

- ① 有形固定資産・・・・・・・・・・取得原価
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
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

なお、地方公営企業が適用される会計については、地方公業会計基準によっています。また一部の連結対象団体については、団体ごとに適用される会計基準に基づき計上しています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的の有価証券・・・・・・・・償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
市場価格のないもの・・・・・・・・取得原価
- ③ 出資金
市場価格のないもの・・・・・・・・出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による低価法

(4) 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
ただし、連結対象団体が所有する建物の一部は定率法により算定しています。
- ② 無形固定資産・・・・・・・・・・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及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）
・・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 徴収不能引当金
債権の不能欠損による損失に備えるため、不能欠損の実績率等により（又は個別に回収可能性を検討し）、将来徴収不能になると見込まれる額を計上しています。
- ② 退職手当引当金
地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法又は自己都合要支給額等により計上しています。
ただし、公共下水道事業会計及び水道事業会計は、新会計基準移行に係る経過措置により計上しています。
- ③ 損失補償等引当金
履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。
- ④ 賞与等引当金
翌年度6月支給予定の期末手当及び勤勉手当並びにそれらに係る法定福利費相当額の見込額について、それぞれ本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

(6) リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・リース取引
ア 所有権移転ファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引及びリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。）
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。
イ ア以外のファイナンス・リース取引
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。
- ② オペレーティング・リース取引
通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

(7) 連結資金収支計算書における資金の範囲

現金（手元現金及び要求払預金）及び現金同等物としています。

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んでいます。

(8) 採用した消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、公共下水道事業会計、水道事業会計、工業用水道事業会計及び一部の連結対象団体は、税抜方式としています。

(9) 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

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

重要な会計方針の変更はありません。

3. 重要な後発事象

該当する事象はありません。

4. 偶発債務

該当する事象はありません。

5. 追加情報

(1) 連結対象範囲

① 対象とする会計

会計名	会計区分
一般会計	一般会計等
黒川診療所運営事業特別会計	一般会計等
鹿ノ俣発電所運営事業特別会計	一般会計等
国民健康保険事業特別会計	全体会計
後期高齢者医療特別会計	全体会計
介護保険事業特別会計	全体会計
地域産業振興事業特別会計	全体会計
公共下水道事業会計	全体会計
水道事業会計	全体会計
工業用水道事業会計	全体会計

② 対象とする団体

団体名	連結の方法
【一部事務組合・広域連合】	
新潟県市町村総合事務組合	比例連結
新潟県後期高齢者医療広域連合	比例連結
新発田地域広域事務組合	比例連結
新発田地域老人福祉保健事務組合	比例連結
下越障害福祉事務組合	比例連結
【地方三公社】	
下越土地開発公社	比例連結
【第三セクター】	
新潟製粉（株）	全部連結
新潟フルーツパーク（株）	全部連結
胎内高原ハウス（株）	全部連結
（株）胎内リゾート	全部連結

③ 地方公営企業法適用に向けた作業に着手している会計について

地方公営企業法の規定等の適用に向けて作業を進めている農業集落排水事業特別会計及び簡易水道事業特別会計については、移行完了まで統一的な基準による財務書類作成の対象外としています。したがって、一般会計等における他会計への取引については、内部相殺していません。

農業集落排水事業会計

企業債残高	4,999,889,517円
他会計繰入金	
一般会計	247,254,000円
鹿ノ俣発電所運営事業特別会計	19,650,000円

簡易水道事業会計

企業債残高	521,104,648円
他会計繰入金	
一般会計	9,553,000円
鹿ノ俣発電所運営事業特別会計	8,350,000円

(2) 出納整理期間及び会計年度末の計数について

地方自治法第235条の5の規定により出納整理期間が設けられています。当会計年度に係る出納整理期間における現金の受払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。

なお、出納整理期間を設けていない会計（団体）と出納整理期間を設けている会計（団体）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。

附属明細書（連結会計）

貸借対照表の内容に関する明細

資産項目の明細

有形固定資産の明細

（単位：円）

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	67,855,284,608	1,824,864,122	2,164,681,184	67,515,467,546	34,983,973,124	1,318,010,708	32,531,494,422
土地	7,410,642,743	6,313,853	43,133,766	7,373,822,830	-	-	7,373,822,830
立木竹	109,323,100	-	-	109,323,100	-	-	109,323,100
建物	53,421,678,172	1,022,326,839	1,155,391,525	53,288,613,486	30,076,204,795	1,116,565,839	23,212,408,691
工作物	6,496,663,824	731,728,813	571,785,749	6,656,606,888	4,894,153,897	201,198,599	1,762,452,991
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	14,233,825	958,433	-	15,192,258	13,614,432	246,270	1,577,826
建設仮勘定	402,742,944	63,536,184	394,370,144	71,908,984	-	-	71,908,984
インフラ資産	64,032,519,923	225,724,636	22,323,703	64,235,920,856	27,055,954,990	1,249,204,357	37,179,965,866
土地	2,693,782,319	7,634,747	-	2,701,417,066	-	-	2,701,417,066
建物	2,376,384,887	-	-	2,376,384,887	681,513,179	35,094,093	1,694,871,708
工作物	58,956,076,837	218,089,889	16,047,823	59,158,118,903	26,374,441,811	1,214,110,264	32,783,677,092
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	6,275,880	-	6,275,880	-	-	-	-
物品	8,829,401,596	529,371,161	203,996,005	9,154,776,752	6,382,887,156	375,283,412	2,771,889,596
合計	140,717,206,127	2,579,959,919	2,391,000,892	140,906,165,154	68,422,815,270	2,942,498,477	72,483,349,884