

連結貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	82,306,586,901	固定負債	50,066,492,892
有形固定資産	79,016,473,375	地方債等	31,878,610,469
事業用資産	31,699,641,266	長期未払金	1,731,000
土地	7,383,112,131	退職手当引当金	3,403,535,356
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	14,782,616,067
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	5,338,317,769
建物	55,917,100,419	1年内償還予定地方債等	4,457,633,339
建物減価償却累計額	-33,221,729,770	未払金	337,398,030
建物減損損失累計額	-	未払費用	23,161,282
工作物	6,586,131,247	前受金	45,200
工作物減価償却累計額	-5,288,928,200	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	215,116,784
船舶	-	預り金	227,817,088
船舶減価償却累計額	-	その他	77,146,046
船舶減損損失累計額	-	負債合計	55,404,810,661
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	84,138,687,493
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	-51,137,633,757
航空機	-	他団体出資等分	-23,352,561
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	19,245,958		
その他減価償却累計額	-13,944,791		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	209,331,172		
インフラ資産	44,093,286,051		
土地	2,874,981,623		
土地減損損失累計額	-		
建物	3,412,706,186		
建物減価償却累計額	-939,408,941		
建物減損損失累計額	-		
工作物	69,564,552,465		
工作物減価償却累計額	-30,889,999,814		
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	70,454,532		
物品	10,765,858,334		
物品減価償却累計額	-7,542,312,276		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	161,849,980		
ソフトウェア	60,042,359		
その他	101,807,621		
投資その他の資産	3,128,263,546		
投資及び出資金	37,164,369		
有価証券	1,297,369		
出資金	35,867,000		
その他	-		
長期延滞債権	147,491,211		
長期貸付金	-		
基金	2,962,361,813		
減債基金	2,939,584		
その他	2,959,422,229		
その他	627,043		
徴収不能引当金	-19,380,890		
流動資産	6,075,815,315		
現金預金	3,240,086,966		
未収金	761,962,398		
短期貸付金	-		
基金	1,832,100,592		
財政調整基金	1,684,282,059		
減債基金	147,818,533		
棚卸資産	216,139,535		
その他	41,014,099		
徴収不能引当金	-15,488,275		
繰延資産	109,620	純資産合計	32,977,701,175
資産合計	88,382,511,836	負債及び純資産合計	88,382,511,836

連結行政コスト計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額
経常費用	29,848,198,840
業務費用	15,469,950,362
人件費	3,701,858,391
職員給与費	3,115,244,634
賞与等引当金繰入額	211,158,784
退職手当引当金繰入額	15,008,136
その他	360,446,837
物件費等	10,927,022,947
物件費	6,931,263,634
維持補修費	551,901,183
減価償却費	3,425,163,248
その他	18,694,882
その他の業務費用	841,069,024
支払利息	281,986,005
徴収不能引当金繰入額	2,650,547
その他	556,432,472
移転費用	14,378,248,478
補助金等	8,096,845,069
社会保障給付	6,250,811,804
その他	30,591,605
経常収益	4,139,456,487
使用料及び手数料	1,433,695,588
その他	2,705,760,899
純経常行政コスト	25,708,742,353
臨時損失	460,797,160
災害復旧事業費	410,284,626
資産除売却損	27,306,742
損失補償等引当金繰入額	-
その他	23,205,792
臨時利益	13,532,886
資産売却益	12,276,016
その他	1,256,870
純行政コスト	26,156,006,627

連結純資産変動計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

会計:連結会計

(単位:円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	31,060,831,482	84,704,129,481	-53,619,945,438	-23,352,561
純行政コスト(△)	-26,156,006,627		-26,156,006,627	-
財源	27,791,799,119		27,791,799,119	-
税収等	17,856,738,902		17,856,738,902	-
国県等補助金	9,935,060,217		9,935,060,217	-
本年度差額	1,635,792,492		1,635,792,492	-
固定資産等の変動(内部変動)		-644,528,820	644,528,820	
有形固定資産等の増加		2,141,146,026	-2,141,146,026	
有形固定資産等の減少		-3,510,345,383	3,510,345,383	
貸付金・基金等の増加		1,343,111,517	-1,343,111,517	
貸付金・基金等の減少		-618,440,980	618,440,980	
資産評価差額	-44,836	-44,836		
無償所管換等	6,219,862	6,219,862		
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	115,088,133	65,479,277	49,608,856	-
その他	159,814,042	7,432,529	152,381,513	
本年度純資産変動額	1,916,869,693	-565,441,988	2,482,311,681	-
本年度末純資産残高	32,977,701,175	84,138,687,493	-51,137,633,757	-23,352,561

連結資金収支計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	26,464,973,273
業務費用支出	12,062,832,757
人件費支出	3,693,923,607
物件費等支出	7,520,974,764
支払利息支出	281,986,005
その他の支出	565,948,381
移転費用支出	14,402,140,516
補助金等支出	8,120,507,569
社会保障給付支出	6,250,811,804
その他の支出	30,821,143
業務収入	30,585,364,151
税収等収入	17,084,435,230
国県等補助金収入	9,554,842,388
使用料及び手数料収入	1,440,213,678
その他の収入	2,505,872,855
臨時支出	413,733,064
災害復旧事業費支出	410,284,626
その他の支出	3,448,438
臨時収入	256,870
業務活動収支	3,706,914,684
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,248,747,976
公共施設等整備費支出	1,940,597,441
基金積立金支出	1,205,325,497
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	102,552,848
その他の支出	272,190
投資活動収入	877,060,869
国県等補助金収入	273,960,499
基金取崩収入	477,562,982
貸付金元金回収収入	102,552,848
資産売却収入	12,485,300
その他の収入	10,499,240
投資活動収支	-2,371,687,107
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,537,265,078
地方債等償還支出	4,441,428,567
その他の支出	95,836,511
財務活動収入	3,067,096,325
地方債等発行収入	3,067,096,325
その他の収入	-
財務活動収支	-1,470,168,753
本年度資金収支額	-134,941,176
前年度末資金残高	3,184,917,197
比例連結割合変更に伴う差額	24,287,411
本年度末資金残高	3,074,263,432
前年度末歳計外現金残高	148,181,013
本年度歳計外現金増減額	17,642,521
本年度末歳計外現金残高	165,823,534
本年度末現金預金残高	3,240,086,966

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

債権の不納欠損による損失に備えるため、不納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、簡易水道事業会計、農業集落排水事業会計、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	全会計
後期高齢者医療特別会計	全会計
介護保険事業特別会計	全会計
地域産業振興事業特別会計	全会計
公共下水道事業会計	全会計
農業集落排水事業会計	全会計
水道事業会計	全会計
簡易水道事業会計	全会計
工業用水道事業会計	全会計

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
下越福祉行政組合	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

（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。

有形固定資産の明細

自治体名: 胎内市
 会計: 連結会計

年度: 令和4年度

(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	69,449,598,352	1,983,478,074	1,208,832,399	70,224,244,027	38,524,602,761	1,380,514,136	31,699,641,266
土地	7,382,352,338	1,176,086	416,293	7,383,112,131			7,383,112,131
立木竹	109,323,100			109,323,100			109,323,100
建物	55,242,046,132	1,295,333,916	620,279,629	55,917,100,419	33,221,729,770	1,256,506,275	22,695,370,649
工作物	6,403,081,884	237,061,329	54,011,966	6,586,131,247	5,288,928,200	123,953,530	1,297,203,047
船舶							
浮標等							
航空機							
その他	15,886,258	3,359,700		19,245,958	13,944,791	54,331	5,301,167
建設仮勘定	296,908,640	446,547,043	534,124,511	209,331,172			209,331,172
インフラ資産	75,458,071,993	743,442,913	278,820,100	75,922,694,806	31,829,408,755	1,599,787,430	44,093,286,051
土地	2,874,481,503	500,122	2	2,874,981,623			2,874,981,623
建物	3,411,551,954	1,154,232		3,412,706,186	939,408,941	85,802,569	2,473,297,245
工作物	69,006,665,112	576,896,594	19,009,241	69,564,552,465	30,889,999,814	1,513,984,861	38,674,552,651
その他							
建設仮勘定	165,373,424	164,891,965	259,810,857	70,454,532			70,454,532
物品	10,546,765,333	438,290,076	219,197,075	10,765,858,334	7,542,312,276	458,873,815	3,223,546,058
合計	155,454,435,678	3,165,211,063	1,706,849,574	156,912,797,167	77,896,323,792	3,439,175,381	79,016,473,375