

連結貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	81,402,344,844	固定負債	48,498,198,072
有形固定資産	77,899,222,154	地方債等	30,746,782,963
事業用資産	31,590,752,660	長期未払金	—
土地	7,388,111,681	退職手当引当金	3,417,597,370
土地減損損失累計額	—	損失補償等引当金	90,494,000
立木竹	109,323,100	その他	14,243,323,739
立木竹減損損失累計額	—	流動負債	5,594,322,485
建物	56,112,553,615	1年内償還予定地方債等	4,628,496,894
建物減価償却累計額	-34,199,623,410	未払金	460,593,421
建物減損損失累計額	—	未払費用	13,866,794
工作物	6,903,084,462	前受金	17,563,700
工作物減価償却累計額	-5,314,572,086	前受収益	—
工作物減損損失累計額	—	賞与等引当金	190,939,984
船舶	—	預り金	182,618,698
船舶減価償却累計額	—	その他	100,242,994
船舶減損損失累計額	—	負債合計	54,092,520,557
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	84,012,389,923
浮標等減損損失累計額	—	余剰分(不足分)	-49,839,454,516
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	3,367,368		
その他減価償却累計額	-212,845		
その他減損損失累計額	—		
建設仮勘定	588,720,775		
インフラ資産	43,112,220,070		
土地	2,875,761,219		
土地減損損失累計額	—		
建物	3,418,078,072		
建物減価償却累計額	-1,025,041,826		
建物減損損失累計額	—		
工作物	70,033,717,605		
工作物減価償却累計額	-32,428,207,953		
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	237,912,953		
物品	10,423,483,756		
物品減価償却累計額	-7,227,234,332		
物品減損損失累計額	—		
無形固定資産	169,225,043		
ソフトウェア	71,279,192		
その他	97,945,851		
投資その他の資産	3,333,897,647		
投資及び出資金	42,647,000		
有価証券	6,770,000		
出資金	35,877,000		
その他	—		
長期延滞債権	151,508,571		
長期貸付金	—		
基金	3,159,368,528		
減債基金	2,743,966		
その他	3,156,624,562		
その他	604,363		
徴収不能引当金	-20,230,815		
流動資産	6,839,680,259		
現金預金	3,322,194,135		
未収金	594,984,127		
短期貸付金	—		
基金	2,610,045,079		
財政調整基金	2,419,998,598		
減債基金	190,046,481		
棚卸資産	243,942,863		
その他	83,006,780		
徴収不能引当金	-14,492,725		
繰延資産	78,300	純資産合計	34,149,582,846
資産合計	88,242,103,403	負債及び純資産合計	88,242,103,403

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

(単位:円)

科目	金額
経常費用	28,236,705,947
業務費用	14,882,566,473
人件費	3,647,272,093
職員給与費	3,033,929,312
賞与等引当金繰入額	188,072,984
退職手当引当金繰入額	64,537,795
その他	360,732,002
物件費等	10,651,933,683
物件費	6,441,211,489
維持補修費	714,636,965
減価償却費	3,479,469,656
その他	16,615,573
その他の業務費用	583,360,697
支払利息	254,011,424
徴収不能引当金繰入額	1,799,017
その他	327,550,256
移転費用	13,354,139,474
補助金等	7,692,992,696
社会保障給付	5,619,759,303
その他	41,387,475
経常収益	3,632,916,717
使用料及び手数料	1,435,414,570
その他	2,197,502,147
純経常行政コスト	24,603,789,230
臨時損失	552,066,174
災害復旧事業費	519,146,184
資産除売却損	29,848,816
損失補償等引当金繰入額	-
その他	3,071,174
臨時利益	79,599,780
資産売却益	46,280
その他	79,553,500
純行政コスト	25,076,255,624

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

(単位:円)

科目	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	32,977,701,175	84,138,687,493	-51,137,633,757	-23,352,561
純行政コスト(△)	-25,076,255,624		-25,076,255,624	-
財源	25,738,662,978		25,738,662,978	-
税金等	16,461,306,673		16,461,306,673	-
国県等補助金	9,277,356,305		9,277,356,305	-
本年度差額	662,407,354		662,407,354	-
固定資産等の変動(内部変動)		-575,017,635	575,017,635	
有形固定資産等の増加		2,315,216,220	-2,315,216,220	
有形固定資産等の減少		-3,480,190,444	3,480,190,444	
貸付金・基金等の増加		1,166,985,207	-1,166,985,207	
貸付金・基金等の減少		-577,028,618	577,028,618	
資産評価差額	5,293,048	5,293,048		
無償所管換等	376,973,429	376,973,429		
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	210,915,068	159,030,492	51,884,576	-
その他	-83,707,228	-92,576,904	8,869,676	
本年度純資産変動額	1,171,881,671	-126,297,570	1,298,179,241	-
本年度末純資産残高	34,149,582,846	84,012,389,923	-49,839,454,516	-23,352,561

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

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	24,890,789,493
業務費用支出	11,486,032,762
人件費支出	3,630,946,167
物件費等支出	7,263,544,423
支払利息支出	254,011,424
その他の支出	337,530,748
移転費用支出	13,404,756,731
補助金等支出	7,697,820,149
社会保障給付支出	5,619,759,303
その他の支出	87,177,279
業務収入	28,462,341,965
税収等収入	16,471,049,248
国県等補助金収入	8,371,790,022
使用料及び手数料収入	1,424,415,904
その他の収入	2,195,086,791
臨時支出	519,598,803
災害復旧事業費支出	519,146,184
その他の支出	452,619
臨時収入	256,763,500
業務活動収支	3,308,717,169
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,323,801,515
公共施設等整備費支出	2,233,146,200
基金積立金支出	908,356,962
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	98,953,100
その他の支出	83,345,253
投資活動収入	1,053,033,102
国県等補助金収入	427,458,342
基金取崩収入	466,081,910
貸付金元金回収収入	104,368,100
資産売却収入	129,261
その他の収入	54,995,489
投資活動収支	-2,270,768,413
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,329,279,733
地方債等償還支出	4,256,672,789
その他の支出	72,606,944
財務活動収入	3,409,291,983
地方債等発行収入	3,409,291,983
その他の収入	-
財務活動収支	-919,987,750
本年度資金収支額	117,961,006
前年度末資金残高	3,074,263,432
比例連結割合変更に伴う差額	-4,354,524
本年度末資金残高	3,187,869,914
前年度末歳計外現金残高	165,823,534
本年度歳計外現金増減額	-31,499,313
本年度末歳計外現金残高	134,324,221
本年度末現金預金残高	3,322,194,135

連結財務書類に係る注記

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

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としています。また開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わないこととしています。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき、有形固定資産等の評価を行っています。

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

出資金のうち、市場価格があるものは会計年度末における市場価格をもって貸借対照表価額としています。出資金のうち、市場価格がないものは出資金額をもって貸借対照表価額としています。ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状態の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしています。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしています。

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（事業用資産、インフラ資産）

定額法を採用しています。

② 無形固定資産

定額法を採用しています。

(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率により計上しています。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき計上しております。

② 賞与引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合（4/6か月）を乗じた額を計上しております。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき計上しています。

③ 退職給付引当金

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に従っています。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき計上しています。

④ 損失補償引当金

地方公共団体財政健全化法における損失補償債務等に係る一般会計等負担見込額算定方法に従っています。

(5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っています（少額リース資産及び短期のリース取引には簡便的な取扱いをし、通常の賃貸借に係る方法に準じて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（手許現金及び要求払預金）及び現金同等物（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としています。このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含みます。

(7) 採用した消費税等の会計処理

税込方式にて処理しています。連結対象については、それぞれの会計基準に従い、会計処理しています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計処理の原則

総務省「新地方公会計の推進に関する研究会」報告の「新統一的な基準」に基づく、財務書類の作成を行っています。

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

特になし

(2) 地方財政制度の大幅な改正

特になし

(3) 組織・機構の大幅な変更

特になし

(4) 重大な災害等の発生

特になし

(5) その他重要な後発事象

特になし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

事項	損失補償残高	損失補償残高のうち 貸借対照表計上額
新潟フルーツパーク（株） 損失補償	17,118,000円	15,406,000円
新潟製粉（株） 損失補償	37,540,000円	3,754,000円
胎内高原ハウス（株） 損失補償	253,400,000円	228,060,000円
合計	308,058,000円	247,220,000円

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

特になし

(3) その他主要な偶発債務

特になし

1. 追加情報

(1) 対象団体（会計）の一覧、連結方法

- ・一般会計：全部連結
- ・黒川診療所運営事業特別会計：全部連結
- ・鹿ノ俣発電所運営事業特別会計：全部連結
- ・国民健康保険事業特別会計：全部連結
- ・後期高齢者医療特別会計：全部連結
- ・介護保険事業特別会計：全部連結
- ・地域産業振興事業特別会計：全部連結
- ・公共下水道事業会計：全部連結
- ・農業集落排水事業会計：全部連結
- ・水道事業会計：全部連結
- ・簡易水事業会計：全部連結
- ・工業用水事業会計：全部連結

- ・新潟県市町村総合事務組合：比例連結
- ・新発田地域広域事務組合：比例連結
- ・新潟県後期高齢者医療広域連合：比例連結
- ・下越福祉行政組合：比例連結
- ・下越土地開発公社：比例連結
- ・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

財務書類の作成基準日は、会計年度末（3月31日）ですが、出納整理期間中の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。（地方自治法235条の5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

（３） 表示単位未満

表示単位未満の金額は四捨五入とし、一部合計値と不一致があります。

（４） 売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

①範囲

普通財産のうち活用が図られていない公共資産

②内訳

特になし

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5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	63,665,290,065	1,324,375,161	4,800,141	64,984,865,085	35,737,635,826	1,305,955,312	29,247,229,259
土地	6,938,632,559	15,083,841	4,800,141	6,948,916,259	-	-	6,948,916,259
立木竹	109,323,100	-	-	109,323,100	-	-	109,323,100
建物	49,621,077,645	433,399,200	-	50,054,476,845	32,389,904,407	985,670,435	17,664,572,438
建物付属設備	3,097,424,458	102,151,170	-	3,199,575,628	684,950,940	221,519,481	2,514,624,688
工作物	3,743,819,603	386,760,950	-	4,130,580,553	2,662,567,634	98,552,551	1,468,012,919
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他の有形固定資産	3,176,800	-	-	3,176,800	212,845	212,845	2,963,955
建設仮勘定	151,835,900	386,980,000	-	538,815,900	-	-	538,815,900
インフラ資産	30,042,444,037	436,785,842	41,940,132	30,437,289,747	15,050,079,217	643,259,279	15,387,210,530
橋梁(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共土地)	858,159,064	275,925	-	858,434,989	-	-	858,434,989
河川(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
ダム(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共土地)	671,142,636	-	-	671,142,636	-	-	671,142,636
下水道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共土地)	5,600,330	-	-	5,600,330	-	-	5,600,330
下水処理(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共土地)	435,262,117	-	-	435,262,117	-	-	435,262,117
林道(公共土地)	20	-	-	20	-	-	20
その他(公共土地)	197,172,359	533,517	-	197,705,876	-	-	197,705,876
橋梁(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
河川(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
ダム(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共建物)	67,096,545	-	-	67,096,545	54,158,201	1,570,734	12,938,344
下水道(公共建物)	178,073,011	-	-	178,073,011	24,039,855	4,807,971	154,033,156
防火水槽(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
下水処理(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
その他(公共建物)	855,973,272	-	-	855,973,272	141,891,720	23,111,278	714,081,552
橋梁(公共工作物)	5,959,257,700	-	-	5,959,257,700	3,703,904,935	99,602,297	2,255,352,765
道路(公共工作物)	9,213,535,618	344,813,700	-	9,558,349,318	6,003,413,716	217,409,309	3,554,935,602
河川(公共工作物)	1,200,625,400	4,100,800	-	1,204,726,200	244,217,878	40,821,263	960,508,322
ダム(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-

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5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)
漁港・港湾(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共工作物)	53,065,541	30,882,500	-	83,948,041	20,750,485	4,150,097	63,197,556
下水道(公共工作物)	240,827,167	-	-	240,827,167	84,715,555	16,943,111	156,111,612
防火水槽(公共工作物)	1,405,805,800	-	-	1,405,805,800	995,475,039	39,662,848	410,330,761
下水処理(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共工作物)	605,288,000	-	-	605,288,000	262,694,992	8,474,032	342,593,008
農道(公共工作物)	1,554,782,523	-	-	1,554,782,523	601,107,326	42,590,285	953,675,197
林道(公共工作物)	199,880,145	-	-	199,880,145	161,352,778	1,996,208	38,527,367
その他(公共工作物)	6,283,592,257	5,295,400	-	6,288,887,657	2,752,356,737	142,119,846	3,536,530,920
その他の公共用財産	-	-	-	-	-	-	-
公共用財産建設仮勘定	57,304,532	50,884,000	41,940,132	66,248,400	-	-	66,248,400
物品	2,200,348,459	152,262,358	69,117,447	2,283,493,370	1,801,839,368	107,100,031	481,654,002
機械器具	3,966,840	-	-	3,966,840	2,088,410	417,682	1,878,430
物品	2,156,285,619	152,262,358	69,117,447	2,239,430,530	1,799,750,958	106,682,349	439,679,572
美術品	40,096,000	-	-	40,096,000	-	-	40,096,000
合計	95,908,082,561	1,913,423,361	115,857,720	97,705,648,202	52,589,554,411	2,056,314,622	45,116,093,791

有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名: 胎内市

年度: 令和5年度

会計: 連結会計

(単位: 円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	2,212,804,212	13,740,967,024	1,456,033,069	931,154,547	7,413,344,334	158,052,593	1,330,549,902	29,247,229,259
土地	1,055,990,312	3,599,273,400	245,739,779	208,645,984	493,294,483	77,353,332	865,425,796	6,948,916,259
立木竹	-	-	-	-	109,323,100	-	-	109,323,100
建物	1,124,975,864	8,693,819,794	1,080,068,704	387,128,110	5,008,591,138	79,938,772	289,540,278	17,664,572,438
建物付属設備	1,144,000	1,134,240,112	121,012,597	332,111,277	810,361,965	760,489	28,531,678	2,514,624,688
工作物	15,599,836	176,648,063	9,211,989	3,269,176	953,673,648	-	9,852,150	1,468,012,919
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他の有形固定資産	-	2,963,955	-	-	-	-	-	2,963,955
建設仮勘定	15,094,200	134,021,700	-	-	38,100,000	-	137,200,000	538,815,900
インフラ資産	8,728,667,385	1,134,000	-	316,256,272	5,708,582,021	619,000,178	5,600,000	15,387,210,530
橋梁(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共土地)	858,434,989	-	-	-	-	-	-	858,434,989
河川(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
ダム(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共土地)	671,142,636	-	-	-	-	-	-	671,142,636
下水道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共土地)	-	-	-	-	-	5,600,330	-	5,600,330
下水処理(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共土地)	-	-	-	-	435,262,117	-	-	435,262,117
林道(公共土地)	-	-	-	-	20	-	-	20
その他(公共土地)	75,634,600	-	-	-	122,010,039	61,237	-	197,705,876
橋梁(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
河川(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
ダム(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共建物)	12,938,344	-	-	-	-	-	-	12,938,344
下水道(公共建物)	-	-	-	154,033,156	-	-	-	154,033,156
防火水槽(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
下水処理(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
その他(公共建物)	714,081,552	-	-	-	-	-	-	714,081,552
橋梁(公共工作物)	1,598,008,751	-	-	-	657,344,014	-	-	2,255,352,765
道路(公共工作物)	3,554,935,602	-	-	-	-	-	-	3,554,935,602
河川(公共工作物)	4,863,550	-	-	-	951,543,972	-	-	960,508,322
ダム(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共工作物)	58,418,556	-	-	-	4,779,000	-	-	63,197,556
下水道(公共工作物)	-	-	-	156,111,612	-	-	-	156,111,612
防火水槽(公共工作物)	-	-	-	-	-	410,330,761	-	410,330,761
下水処理(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共工作物)	-	-	-	-	342,593,008	-	-	342,593,008
農道(公共工作物)	-	-	-	-	953,675,197	-	-	953,675,197

有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名:胎内市
会計:連結会計

年度:令和5年度

(単位:円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
林道(公共工作物)	-	-	-	-	38,527,367	-	-	38,527,367
その他(公共工作物)	1,137,230,405	1,134,000	-	6,111,504	2,185,177,287	203,007,850	-	3,536,530,920
その他の公共用財産	-	-	-	-	-	-	-	-
公共用財産建設仮勘定	42,978,400	-	-	-	17,670,000	-	5,600,000	66,248,400
物品	50,164,333	176,973,417	15,240,514	1,910,506	16,448,585	18,627,567	200,020,876	481,654,002
機械器具	-	690,430	-	-	-	-	1,188,000	1,878,430
物品	50,164,333	139,186,987	15,240,514	1,910,506	16,448,585	18,627,567	195,832,876	439,679,572
美術品	-	37,096,000	-	-	-	-	3,000,000	40,096,000
合計	10,991,635,930	13,919,074,441	1,471,273,583	1,249,321,325	13,138,374,940	795,680,338	1,536,170,778	45,116,093,791