

令和 2 年度

田辺市の公会計財務書類 4 表
(統一的な基準)

連 結 財 務 書 類

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	248,294,334 ※	固定負債	71,635,431
有形固定資産	230,732,216 ※	地方債等	53,755,817
事業用資産	92,363,052 ※	長期未払金	0
土地	38,229,365	退職手当引当金	9,144,679
立木竹	1,089,970	損失補償等引当金	0
建物	116,144,169	その他	8,734,935
建物減価償却累計額	△ 73,168,955	流動負債	10,691,920 ※
工作物	21,120,540	1年内償還予定地方債等	7,484,386
工作物減価償却累計額	△ 11,304,202	未払金	1,468,634
船舶	0	未払費用	1,565
船舶減価償却累計額	0	前受金	9
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	775,144
航空機	0	預り金	174,022
航空機減価償却累計額	0	その他	788,159
その他	0	負債合計	82,327,351
その他減価償却累計額	0	【純資産の部】	
建設仮勘定	252,164	固定資産等形成分	261,320,561
インフラ資産	134,448,037 ※	余剰分(不足分)	△ 70,662,831
土地	27,248,551	他団体出資等分	0
建物	5,730,129		
建物減価償却累計額	△ 2,722,263		
工作物	249,088,933		
工作物減価償却累計額	△ 146,652,195		
その他	3,331,410		
その他減価償却累計額	△ 2,064,520		
建設仮勘定	487,991		
物品	14,438,715		
物品減価償却累計額	△ 10,517,588		
無形固定資産	238,990		
ソフトウェア	233,614		
その他	5,376		
投資その他の資産	17,323,129 ※		
投資及び出資金	583,702 ※		
有価証券	509,278		
出資金	74,423		
その他	0		
長期延滞債権	740,437		
長期貸付金	137,881		
基金	15,980,339		
減債基金	0		
その他	15,980,339		
その他	124		
徴収不能引当金	△ 119,354		
流動資産	24,690,746		
現金預金	8,279,261		
未収金	1,966,460		
短期貸付金	0		
基金	12,970,632		
財政調整基金	3,624,296		
減債基金	9,346,336		
棚卸資産	1,470,041		
その他	17,926		
徴収不能引当金	△ 13,574		
繰延資産	0		
資産合計	272,985,081 ※	純資産合計	190,657,730
		負債及び純資産合計	272,985,081

※ 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2年4月1日

至 令和3年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	82,767,380 ※
業務費用	35,494,499
人件費	12,510,332
職員給与費	9,747,909
賞与等引当金繰入額	746,245
退職手当引当金繰入額	23,861
その他	1,992,317
物件費等	21,766,289
物件費	11,649,848
維持補修費	1,429,144
減価償却費	8,175,117
その他	512,180
その他の業務費用	1,217,878
支払利息	394,069
徴収不能引当金繰入額	9,640
その他	814,169
移転費用	47,272,881 ※
補助金等	13,550,316
社会保障給付	33,688,903
他会計への繰出金	2,511
その他	31,150
経常収益	10,568,847
使用料及び手数料	8,426,949
その他	2,141,898
純経常行政コスト	72,198,533
臨時損失	708,880 ※
災害復旧事業費	595,059
資産除売却損	110,468
損失補償等引当金繰入額	0
その他	3,352
臨時利益	24,010
資産売却益	23,211
その他	799
純行政コスト	72,883,403

※ 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2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	189,822,735	259,790,879	△ 69,939,077	△ 29,067
純行政コスト(△)	△ 72,883,403		△ 72,883,403	-
財源	73,161,544		73,161,544	-
税収等	38,131,353		38,131,353	-
国県等補助金	35,030,191		35,030,191	-
本年度差額	278,140 ※		278,140 ※	-
固定資産等の変動(内部変動)		127,514 ※	△ 127,514 ※	
有形固定資産等の増加		8,271,533	△ 8,271,533	
有形固定資産等の減少		△ 8,431,048	8,431,048	
貸付金・基金等の増加		464,747	△ 464,747	
貸付金・基金等の減少		△ 177,719	177,719	
資産評価差額	0	0		
無償所管換等	325,066	325,066		
他団体出資等分の増加	0			0
他団体出資等分の減少	0			0
比例連結割合変更に伴う差額	29,067			29,067
その他	202,721	1,077,102	△ 874,381	
本年度純資産変動額	834,995 ※	1,529,682	△ 723,755	29,067
本年度末純資産残高	190,657,730 ※	261,320,561	△ 70,662,831 ※	0

※ 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2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	
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	
地方債等償還支出	
その他の支出	
財務活動収入	
地方債等発行収入	
その他の収入	
財務活動収支	
本年度資金収支額	1,733,472
前年度末資金残高	6,393,479
比例連結割合変更に伴う差額	8,397
本年度末資金残高	8,135,347 ※
前年度末歳計外現金残高	128,886
本年度歳計外現金増減額	15,027
本年度末歳計外現金残高	143,914 ※
本年度末現金預金残高	8,279,261

※ 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

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も原則として再調達原価としています。

有価証券等の評価基準及び評価方法

- ・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低下した場合には、相当の減額を行うこととしています。

有形固定資産等の減価償却の方法

- ・有形固定資産は定額法を採用しています。
- ・無形固定資産は定額法を採用しています。

引当金の計上基準及び算定方法

- ・投資損失引当金
市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。
- ・徴収不能引当金
単件100万円以上については個別に回収可能性を検討するとともに、過去5年間の平均不納欠損率により徴収不能見込額を計上しています。
- ・退職手当引当金
退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金額の運用益のうち田辺市へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。
- ・賞与等引当金
翌年度6月支給予定の期末手当及び勤労手当のうち、本会計年度の期間に対応する部分を計上しています。

リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

- ・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・リース取引を除く）
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。
- ・上記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。

その他連結財務書類作成のための基本となる重要な事項

- ・物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）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. 重要な会計方針の変更等

会計処理の原則または手続を変更した場合には、その旨、変更の理由及び当該変更が連結財務書類に与えている影響の内容

- ・重要な会計方針の変更等はありません。

3. 重要な後発事象

主要な業務の改廃

- ・該当する事象はありません。

4. 偶発債務

保証債務及び損失補償債務負担の状況（総額、確定債務額及び履行すべき額が確定していないものの内訳（連結貸借対照表計上額及び未計上額））

- ・該当する事象はありません。

5. 追加情報

連結対象団体（会計）の一覧、連結の方法（比例連結の場合は比例連結割合を含みます。）及び連結対象と判断した理由

- 一般会計等 一般会計 : 全部連結
- 一般会計等 同和对策住宅資金等貸付事業特別会計 : 全部連結
- 一般会計等 診療所事業特別会計 : 全部連結
- 一般会計等 木材加工事業特別会計 : 全部連結
- 公営企業会計 田辺市水道事業会計 : 全部連結
- 公営企業会計 特定環境保全公共下水道事業 : 全部連結
- その他 国民健康保険事業特別会計（事業勘定） : 全部連結
- その他 国民健康保険事業特別会計（直営診療） : 全部連結
- その他 後期高齢者医療特別会計 : 全部連結
- その他 介護保険特別会計 : 全部連結
- その他 分譲宅地造成事業特別会計 : 全部連結
- その他 農業集落排水事業特別会計 : 全部連結
- その他 林業集落排水事業特別会計 : 全部連結
- その他 漁業集落排水事業特別会計 : 全部連結
- その他 戸別排水処理事業特別会計 : 全部連結
- その他 駐車場事業特別会計 : 全部連結
- 一部事務組合・広域連合 公立紀南病院組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 和歌山県市町村総合事務組合（町村議会議員等公務災害補償） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 和歌山県市町村総合事務組合（非常勤職員公務災害補償） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 和歌山県市町村総合事務組合（学校医等公務災害補償） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 和歌山地方税回収機構 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 和歌山県後期高齢者医療広域連合（一会等） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 和歌山県後期高齢者医療広域連合（特会） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 退職手当組合 : 比例連結（100%）
- 一部事務組合・広域連合 田辺周辺広域市町村圏組合（一般会計） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 田辺周辺広域市町村圏組合（市町村圏特会） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 田辺周辺広域市町村圏組合（診療所特会） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 田辺市周辺衛生施設組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 紀南環境広域施設組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 紀南地方老人福祉施設組合（普通会計） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 紀南地方老人福祉施設組合（特別会計） : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 紀南地方児童福祉施設組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 紀南学園事務組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 上大中清掃施設組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 富田川治水組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 富田川衛生施設組合 : 比例連結
- 一部事務組合・広域連合 紀南環境衛生施設事務組合 : 比例連結
- 地方三公社 田辺市土地開発公社 : 比例連結
- 第三セクター（一財）龍神村開発公社 : 比例連結
- 第三セクター（有）龍神温泉元湯 : 比例連結
- 第三セクター 田辺市社会福祉事業団 : 比例連結

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。
特定環境保全公共下水道事業は、これまで公営企業会計適用移行期間中であつたため、連結財務書類の対象から除外していましたが、令和2年度に公営企業法の適用が完了したため、本年度より連結財務書類の対象としています。

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）及び出納整理期間における現金の受払い等を終了した後の計数をもって会計年度末の計数としている旨、出納整理期間が異なる連結対象団体（会計）がある場合は当該団体（会計）の一覧と修正の仕方

- ・地方自治法第235条の5に基づき出納整理期間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。

表示単位未満の金額は四捨五入することとしているが、四捨五入により合計金額に齟齬が生じる場合は、その旨

- ・千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

有形固定資産の明細

(単位：千円)

区分	前年度末残高 (A)	本年度増加額 (B)	本年度減少額 (C)	本年度末残高 (A) + (B) - (C) (D)	本年度末 減価償却累計額 (E)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D) - (E) (G)
事業用資産	171,560,462	8,756,671	3,480,925	176,836,208	84,473,156	2,732,319	92,363,052
土地	36,895,503	1,738,517	404,655	38,229,365	0	0	38,229,365
立木竹	1,089,970	0	0	1,089,970	0	0	1,089,970
建物	112,200,006	4,164,254	220,091	116,144,169	73,168,955	2,297,981	42,975,214
工作物	18,404,599	2,716,103	162	21,120,540	11,304,202	434,338	9,816,338
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,970,383	137,797	2,856,016	252,164	0	0	252,164
インフラ資産	283,140,043	3,052,609	305,638	285,887,014	151,438,977	4,754,815	134,448,037
土地	27,193,382	55,169	0	27,248,551	0	0	27,248,551
建物	5,530,289	200,835	995	5,730,129	2,722,263	114,767	3,007,866
工作物	246,809,678	2,352,288	73,033	249,088,933	146,652,195	4,454,998	102,436,738
その他	3,233,578	117,242	19,410	3,331,410	2,064,520	185,050	1,266,890
建設仮勘定	373,117	327,074	212,200	487,991	0	0	487,991
物品	13,841,384	1,216,910	619,579	14,438,715	10,517,588	51,871	3,921,127
合計	468,541,890	13,026,189	4,406,141	477,161,938	246,429,722	7,539,005	230,732,216

下位項目との金額差は、単位未満四捨五入によるものです。

有形固定資産の行政目的別明細

(単位：千円)

区分	生活インフラ・ 国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	合計
事業用資産	8,134,111	42,770,899	7,114,274	14,867,342	7,439,544	4,786,481	7,250,401	92,363,052
土地	5,335,225	16,465,106	3,227,397	5,187,580	2,872,644	564,535	4,576,878	38,229,365
立木竹	0	0	0	0	1,089,970	0	0	1,089,970
建物	2,772,694	23,350,274	3,851,643	5,494,604	2,934,183	2,363,326	2,208,490	42,975,214
工作物	26,192	2,934,252	35,234	4,155,451	483,465	1,840,907	340,837	9,816,338
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	0	21,266	0	29,707	59,282	17,713	124,196	252,164
インフラ資産	73,896,733	0	0	23,838,718	36,701,079	0	11,507	134,448,037
土地	25,003,510	0	0	1,311,571	921,963	0	11,507	27,248,551
建物	269,639	0	0	2,729,803	8,424	0	0	3,007,866
工作物	48,460,922	0	0	18,329,611	35,646,205	0	0	102,436,738
その他	0	0	0	1,266,890	0	0	0	1,266,890
建設仮勘定	162,662	0	0	200,843	124,486	0	0	487,991
物品	60,211	1,401,739	56,073	1,513,018	92,166	346,028	451,892	3,921,127
合計	82,091,055	44,172,638	7,170,347	40,219,078	44,232,789	5,132,509	7,713,800	230,732,216

下位項目との金額差は、単位未満四捨五入によるものです。