

令和4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5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	242,143,799	固定負債	68,197,998
有形固定資産	222,916,105	地方債等	50,220,566
事業用資産	91,021,188	長期未払金	0
土地	38,081,937	退職手当引当金	9,604,463
立木竹	1,089,970	損失補償等引当金	36,858
建物	116,792,476	その他	8,336,111
建物減価償却累計額	-76,461,857	流動負債	9,328,748
工作物	21,509,520	1年内償還予定地方債等	7,107,662
工作物減価償却累計額	-12,287,705	未払金	1,003,833
船舶	0	未払費用	1,466
船舶減価償却累計額	0	前受金	71
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	750,017
航空機	0	預り金	157,728
航空機減価償却累計額	0	その他	307,971
その他	0	負債合計	77,526,746
その他減価償却累計額	0	【純資産の部】	
建設仮勘定	2,296,847	固定資産等形成分	256,778,050
インフラ資産	127,392,076	余剰分(不足分)	-65,352,090
土地	27,299,932	他団体出資等分	0
建物	5,719,226		
建物減価償却累計額	-2,942,612		
工作物	251,452,836		
工作物減価償却累計額	-155,531,196		
その他	78,716		
その他減価償却累計額	-15,693		
建設仮勘定	1,330,867		
物品	18,130,738		
物品減価償却累計額	-13,627,897		
無形固定資産	253,595		
ソフトウェア	248,269		
その他	5,326		
投資その他の資産	18,974,099		
投資及び出資金	574,127		
有価証券	499,699		
出資金	74,428		
その他	0		
長期延滞債権	637,078		
長期貸付金	171,159		
基金	17,703,439		
減債基金	0		
その他	17,703,439		
その他	184		
徴収不能引当金	-111,888		
流動資産	26,808,907		
現金預金	8,618,989		
未収金	2,331,345		
短期貸付金	0		
基金	14,581,050		
財政調整基金	4,132,464		
減債基金	10,448,586		
棚卸資産	1,234,038		
その他	61,921		
徴収不能引当金	-18,436		
繰延資産	0	純資産合計	191,425,960
資産合計	268,952,706	負債及び純資産合計	268,952,706

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

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	75,395,051
業務費用	35,712,557
人件費	12,699,099
職員給与費	9,939,789
賞与等引当金繰入額	749,939
退職手当引当金繰入額	-20,272
その他	2,029,643
物件費等	21,915,344
物件費	12,432,483
維持補修費	906,908
減価償却費	8,129,074
その他	446,879
その他の業務費用	1,098,114
支払利息	322,517
徴収不能引当金繰入額	26,834
その他	748,763
移転費用	39,682,494
補助金等	6,140,691
社会保障給付	33,501,036
他会計への繰出金	820
その他	39,947
経常収益	10,415,939
使用料及び手数料	8,361,049
その他	2,054,890
純経常行政コスト	64,979,112
臨時損失	303,627
災害復旧事業費	183,733
資産除売却損	79,616
損失補償等引当金繰入額	0
その他	40,278
臨時利益	48,528
資産売却益	10,071
その他	38,457
純行政コスト	65,234,211

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

(単位：千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	剰余分 (不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	192,102,930	260,481,733	-68,374,101	-4,702
純行政コスト(△)	-65,234,211		-65,234,211	-
財源	64,885,912		64,885,912	-
税金等	38,749,281		38,749,281	-
国県等補助金	26,136,631		26,136,631	-
本年度差額	-348,299		-348,299	-
固定資産等の変動(内部変動)		-3,251,288	3,251,288	
有形固定資産等の増加		4,359,976	-4,359,976	
有形固定資産等の減少		-8,317,423	8,317,423	
貸付金・基金等の増加		795,241	-795,241	
貸付金・基金等の減少		-89,082	89,082	
資産評価差額	0	0		
無償所管換等	-447,605	-447,605		
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	4,702			4,702
その他	114,232	-4,790	119,022	
本年度純資産変動額	-676,970	-3,703,683	3,022,011	4,702
本年度末純資産残高	191,425,960	256,778,050	-65,352,090	0

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

(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	
税金等収入	
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	4,990
前年度末資金残高	8,518,156
比例連結割合変更に伴う差額	-30,543
本年度末資金残高	8,492,603
前年度末歳計外現金残高	149,195
本年度歳計外現金増減額	-22,809
本年度末歳計外現金残高	126,386
本年度末現金預金残高	8,618,989

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には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勉手当のうち、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 公共用地先取得事業特別会計	： 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。

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。

①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	178,456,368	2,833,122	1,518,740	179,770,750	88,749,562	2,757,286	91,021,188
土地	38,228,414	133,958	280,435	38,081,937	0	0	38,081,937
立木竹	1,089,970	0	0	1,089,970	0	0	1,089,970
建物	116,725,819	1,030,594	963,937	116,792,476	76,461,857	2,261,504	40,330,619
工作物	21,174,361	358,001	22,842	21,509,520	12,287,705	495,782	9,221,815
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	1,237,804	1,310,569	251,526	2,296,847	0	0	2,296,847
インフラ資産	284,716,809	1,959,569	794,801	285,881,577	158,489,501	4,546,094	127,392,076
土地	27,220,539	90,755	11,362	27,299,932	0	0	27,299,932
建物	5,719,226	0	0	5,719,226	2,942,612	114,899	2,776,614
工作物	250,835,229	1,165,650	548,043	251,452,836	155,531,196	4,428,568	95,921,640
その他	78,716	0	0	78,716	15,693	2,627	63,023
建設仮勘定	863,099	703,164	235,396	1,330,867	0	0	1,330,867
物品	18,037,928	464,171	371,361	18,130,738	13,627,897	628,674	4,502,841
合計	481,211,105	5,256,862	2,684,902	483,783,065	260,866,960	7,932,054	222,916,105

②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	7,331,819	40,664,215	6,652,057	14,159,862	7,419,490	4,960,129	9,833,616	91,021,188
土地	4,953,887	16,429,687	3,221,412	5,160,289	3,202,025	567,834	4,546,803	38,081,937
立木竹	0	0	0	0	1,089,970	0	0	1,089,970
建物	2,328,360	21,504,441	3,382,591	5,076,722	2,598,046	2,635,831	2,804,628	40,330,619
工作物	26,988	2,704,195	30,641	3,914,682	529,449	1,744,112	271,748	9,221,815
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	22,584	25,892	17,413	8,169	0	12,352	2,210,437	2,296,847
インフラ資産	70,447,510	0	0	22,109,190	34,781,797	0	53,579	127,392,076
土地	25,105,799	0	0	1,260,577	922,049	0	11,507	27,299,932
建物	235,742	0	0	2,495,642	3,460	0	41,770	2,776,614
工作物	44,860,556	0	0	17,524,209	33,536,875	0	0	95,921,640
その他	0	0	0	63,023	0	0	0	63,023
建設仮勘定	245,413	0	0	765,739	319,413	0	302	1,330,867
物品	29,141	1,373,060	33,920	2,292,848	62,058	321,644	390,170	4,502,841
合計	77,808,470	42,037,275	6,685,977	38,561,900	42,263,345	5,281,773	10,277,365	222,916,105