

令和5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6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	243,297,548	固定負債	70,949,955
有形固定資産	225,770,723	地方債等	53,056,255
事業用資産	96,283,239	長期未払金	0
土地	38,955,628	退職手当引当金	9,669,364
立木竹	1,089,970	損失補償等引当金	0
建物	125,209,948	その他	8,224,336
建物減価償却累計額	-78,675,871	流動負債	9,136,238
工作物	22,394,852	1年内償還予定地方債等	6,521,223
工作物減価償却累計額	-12,814,492	未払金	1,124,336
船舶	0	未払費用	1,649
船舶減価償却累計額	0	前受金	444
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	1,011,151
航空機	0	預り金	193,846
航空機減価償却累計額	0	その他	283,589
その他	0	負債合計	80,086,193
その他減価償却累計額	0	【純資産の部】	
建設仮勘定	123,204	固定資産等形成分	257,949,515
インフラ資産	124,743,497	余剰分（不足分）	-68,366,432
土地	27,368,297	他団体出資等分	0
建物	5,719,226		
建物減価償却累計額	-3,057,090		
工作物	253,028,071		
工作物減価償却累計額	-159,992,743		
その他	89,639		
その他減価償却累計額	-17,714		
建設仮勘定	1,605,811		
物品	18,233,115		
物品減価償却累計額	-13,489,128		
無形固定資産	242,610		
ソフトウェア	237,284		
その他	5,326		
投資その他の資産	17,284,215		
投資及び出資金	569,337		
有価証券	494,909		
出資金	74,428		
その他	0		
長期延滞債権	619,473		
長期貸付金	163,304		
基金	16,044,454		
減債基金	0		
その他	16,044,454		
その他	237		
徴収不能引当金	-112,590		
流動資産	26,371,728		
現金預金	8,815,156		
未収金	1,885,784		
短期貸付金	0		
基金	14,591,673		
財政調整基金	4,133,603		
減債基金	10,458,070		
棚卸資産	988,134		
その他	110,608		
徴収不能引当金	-19,627		
繰延資産	0	純資産合計	189,583,083
資産合計	269,669,276	負債及び純資産合計	269,669,276

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：千円)

科目	金額
経常費用	77,357,610
業務費用	36,897,991
人件費	13,123,791
職員給与費	10,118,885
賞与等引当金繰入額	915,879
退職手当引当金繰入額	7,663
その他	2,081,364
物件費等	22,717,515
物件費	12,767,628
維持補修費	1,250,044
減価償却費	8,090,870
その他	608,973
その他の業務費用	1,056,685
支払利息	275,052
徴収不能引当金繰入額	11,584
その他	770,049
移転費用	40,459,619
補助金等	5,286,432
社会保障給付	35,106,677
他会計への繰出金	1,721
その他	64,789
経常収益	10,869,825
使用料及び手数料	8,549,954
その他	2,319,871
純経常行政コスト	66,487,785
臨時損失	590,727
災害復旧事業費	519,986
資産除売却損	38,033
損失補償等引当金繰入額	0
その他	32,708
臨時利益	50,432
資産売却益	31,834
その他	18,598
純行政コスト	67,028,080

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：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	191,425,960	256,700,503	-65,350,959	76,416
純行政コスト(△)	-67,028,080		-67,028,080	-
財源	65,081,429		65,081,429	-
税金等	38,901,422		38,901,422	-
国県等補助金	26,180,007		26,180,007	-
本年度差額	-1,946,651		-1,946,651	-
固定資産等の変動(内部変動)		1,190,235	-1,190,235	
有形固定資産等の増加		11,072,224	-11,072,224	
有形固定資産等の減少		-8,208,319	8,208,319	
貸付金・基金等の増加		439,314	-439,314	
貸付金・基金等の減少		-2,112,984	2,112,984	
資産評価差額	0	0		
無償所管換等	63,566	63,566		
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	-76,416			-76,416
その他	116,624	-4,789	121,413	
本年度純資産変動額	-1,842,877	1,249,012	-3,015,473	-76,416
本年度末純資産残高	189,583,083	257,949,515	-68,366,432	0

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：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	156,627
前年度末資金残高	8,492,603
比例連結割合変更に伴う差額	2,863
本年度末資金残高	8,652,093
前年度末歳計外現金残高	126,386
本年度歳計外現金増減額	36,677
本年度末歳計外現金残高	163,063
本年度末現金預金残高	8,815,156

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 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	179,770,750	10,430,554	2,427,702	187,773,602	91,490,363	2,720,664	96,283,239
土地	38,081,937	967,459	93,768	38,955,628	0	0	38,955,628
立木竹	1,089,970	0	0	1,089,970	0	0	1,089,970
建物	116,792,476	8,460,855	43,383	125,209,948	78,675,871	2,228,157	46,534,077
工作物	21,509,520	936,162	50,830	22,394,852	12,814,492	492,507	9,580,360
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	2,296,847	66,078	2,239,721	123,204	0	0	123,204
インフラ資産	285,881,577	2,371,040	441,573	287,811,044	163,067,547	4,578,046	124,743,497
土地	27,299,932	68,365	0	27,368,297	0	0	27,368,297
建物	5,719,226	0	0	5,719,226	3,057,090	114,478	2,662,136
工作物	251,452,836	1,623,917	48,682	253,028,071	159,992,743	4,461,546	93,035,328
その他	78,716	11,900	977	89,639	17,714	2,022	71,925
建設仮勘定	1,330,867	666,858	391,914	1,605,811	0	0	1,605,811
物品	18,130,738	981,369	878,992	18,233,115	13,489,128	662,102	4,743,987
合計	483,783,065	13,782,963	3,748,267	493,817,761	268,047,038	7,960,812	225,770,723

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	7,155,975	39,807,661	6,422,386	13,655,161	7,180,784	4,938,400	17,122,872	96,283,239
土地	4,905,667	16,398,246	3,221,411	5,142,830	3,175,662	581,379	5,530,433	38,955,628
立木竹	0	0	0	0	1,089,970	0	0	1,089,970
建物	2,159,002	20,786,405	3,172,351	4,806,743	2,422,744	2,678,388	10,508,444	46,534,077
工作物	36,388	2,608,402	28,624	3,705,588	492,408	1,673,823	1,035,127	9,580,360
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	54,918	14,608	0	0	0	4,810	48,868	123,204
インフラ資産	68,605,282	0	0	22,260,584	33,826,135	0	51,496	124,743,497
土地	25,158,105	0	0	1,262,527	936,158	0	11,507	27,368,297
建物	218,844	0	0	2,401,917	1,386	0	39,989	2,662,136
工作物	42,907,085	0	0	17,255,542	32,872,701	0	0	93,035,328
その他	0	0	0	71,925	0	0	0	71,925
建設仮勘定	321,248	0	0	1,268,673	15,890	0	0	1,605,811
物品	80,984	1,404,930	34,685	2,255,386	88,124	277,985	601,893	4,743,987
合計	75,842,241	41,212,591	6,457,071	38,171,131	41,095,043	5,216,385	17,776,261	225,770,723