

全体貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	21,600	固定負債	8,996
有形固定資産	19,706	地方債等	8,301
事業用資産	9,034	長期未払金	-
土地	1,183	退職手当引当金	436
立木竹	-	損失補償等引当金	258
建物	16,548	その他	-
建物減価償却累計額	△ 9,464	流動負債	1,544
工作物	248	1年内償還予定地方債等	1,392
工作物減価償却累計額	△ 100	未払金	65
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	0
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	68
航空機	-	預り金	18
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	10,539
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	619	固定資産等形成分	24,588
インフラ資産	10,526	余剰分(不足分)	△ 9,702
土地	970		
建物	706		
建物減価償却累計額	△ 205		
工作物	56,638		
工作物減価償却累計額	△ 50,205		
その他	1,089		
その他減価償却累計額	△ 420		
建設仮勘定	1,953		
物品	684		
物品減価償却累計額	△ 538		
無形固定資産	59		
ソフトウェア	28		
その他	30		
投資その他の資産	1,835		
投資及び出資金	183		
有価証券	12		
出資金	171		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	66		
長期貸付金	14		
基金	1,583		
減債基金	-		
その他	1,583		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 11		
流動資産	3,826		
現金預金	617		
未収金	115		
短期貸付金	2		
基金	2,987		
財政調整基金	1,839		
減債基金	1,148		
棚卸資産	-		
その他	108		
徴収不能引当金	△ 3		
繰延資産	-		
資産合計	25,425	純資産合計	14,886
		負債及び純資産合計	25,425

全体行政コスト計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：百万円)

科目	金額
経常費用	7,619
業務費用	4,251
人件費	1,475
職員給与費	1,192
賞与等引当金繰入額	69
退職手当引当金繰入額	33
その他	182
物件費等	2,515
物件費	1,375
維持補修費	242
減価償却費	897
その他	-
その他の業務費用	261
支払利息	45
徴収不能引当金繰入額	5
その他	211
移転費用	3,367
補助金等	2,645
社会保障給付	720
他会計への繰出金	-
その他	2
経常収益	510
使用料及び手数料	250
その他	260
純経常行政コスト	7,109
臨時損失	15
災害復旧事業費	-
資産除売却損	15
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	0
資産売却益	0
その他	0
純行政コスト	7,124

全体純資産変動計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位：百万円)

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)
前年度末純資産残高	14, 035	24, 594	△ 10, 559
純行政コスト (△)	△ 7, 124		△ 7, 124
財源	7, 971		7, 971
税収等	6, 201		6, 201
国県等補助金	1, 770		1, 770
本年度差額	847		847
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 6	6
有形固定資産等の増加		820	△ 820
有形固定資産等の減少		△ 895	895
貸付金・基金等の増加		270	△ 270
貸付金・基金等の減少		△ 201	201
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
その他	4	0	4
本年度純資産変動額	851	△ 6	857
本年度末純資産残高	14, 886	24, 588	△ 9, 702

全体資金収支計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：百万円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	6,678
業務費用支出	3,311
人件費支出	1,445
物件費等支出	1,610
支払利息支出	45
その他の支出	210
移転費用支出	3,367
補助金等支出	2,645
社会保障給付支出	720
他会計への繰出支出	-
その他の支出	2
業務収入	7,923
税収等収入	6,151
国県等補助金収入	1,301
使用料及び手数料収入	241
その他の収入	229
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	1
業務活動収支	1,245
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,130
公共施設等整備費支出	925
基金積立金支出	204
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	2
その他の支出	-
投資活動収入	555
国県等補助金収入	367
基金取崩収入	134
貸付金元金回収収入	2
資産売却収入	0
その他の収入	52
投資活動収支	△ 575
【財務活動収支】	
財務活動支出	943
地方債等償還支出	943
その他の支出	-
財務活動収入	508
地方債等発行収入	508
その他の収入	-
財務活動収支	△ 436
本年度資金収支額	234
前年度末資金残高	365
本年度末資金残高	599
前年度末歳計外現金残高	20
本年度歳計外現金増減額	△ 2
本年度末歳計外現金残高	18
本年度末現金預金残高	617

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

- 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においては備忘価額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

(2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
 - ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
（売却原価は移動平均法により算定）
 - イ 市場価格のないもの……………取得原価
- ③ 出資金
 - ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
（売却原価は移動平均法により算定）
 - イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 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
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
 - 建物 13年～50年
 - 工作物 8年～60年
 - 物品 2年～20年
- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
（ソフトウェアについては、当市における見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）
- ③ リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………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

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 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（会計）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。
- ② 徴収不能引当金
未収金については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に回収可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
- ③ 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喜界町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。
- ④ 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。
- ⑤ 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。

(5) リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・リース取引
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。
- 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。

(6) 全体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
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。

(7) 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、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

(8) 決算日が一般会計等と異なる場合に特に行った処理の概要

決算日と連結決算日の差異が3か月を超えない連結対象団体については当該連結対象団体の決算を基礎として連結手続を行っていますが、決算日と連結決算日との間に生じた重要な取引については連結上必要な調整を行っています。

(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

- ① 物品及びソフトウェアの計上基準
物品については、取得価額又は見積価格が100万円（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 資本的支出と修繕費の区分基準
資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が60万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

2 重要な会計方針の変更等

- (1) 会計処理の原則または手続の変更
なし

3 重要な後発事象

- (1) その他重要な後発事象
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
他の団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対し、保証を行っています。
団体（会計）名：奄美海運株式会社
確定債務額：－
履行すべき額が確百万円定していない損失補償債務等／損失補償等引当金計上額：258百万円
履行すべき額が確定していない損失補償債務等／貸借対照表未計上額：－
総額：258百万円
- (2) その他主要な偶発債務
なし

5 追加情報（財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項）

(1) 連結対象団体について

一般会計	一般会計等	全部連結
農業集落排水事業特別会計	公営事業会計	全部連結
公共下水道事業特別会計	公営事業会計	全部連結
国民健康保険特別会計	公営事業会計	全部連結
介護保険特別会計	公営事業会計	全部連結
後期高齢医療特別会計	公営事業会計	全部連結
水道事業会計	地方公営企業会計	全部連結

(2) 出納整理期間について

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を設けられている団体（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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）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。

(3) 表示金額単位

百万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。

全体附属明細書

1. 全体貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：百万円)

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)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D) - (E) - (G)
事業用資産	18,085	524	12	18,598	9,563	450	0	0	9,034
土地	1,183	0	0	1,183	0	0	0	0	1,183
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	16,548	0	0	16,548	9,464	431	0	0	7,084
工作物	236	12	0	248	100	19	0	0	148
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	119	512	12	619	0	0	0	0	619
インフラ資産	61,061	430	135	61,356	50,830	382	0	0	10,526
土地	965	5	0	970	0	0	0	0	970
建物	690	16	0	706	205	26	0	0	501
工作物	56,542	97	0	56,638	50,205	273	0	0	6,433
その他	1,089	0	0	1,089	420	83	0	0	668
建設仮勘定	1,775	313	135	1,953	0	0	0	0	1,953
物品	672	12	0	684	538	58	0	0	145
合計	79,818	966	146	80,637	60,932	890	0	0	19,706

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：百万円)

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	その他	合計
事業用資産	1,089	1,926	395	2,860	821	17	1,926	0	9,034
土地	147	333	139	116	20	0	429	0	1,183
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	727	1,545	257	2,407	715	17	1,418	0	7,084
工作物	4	42	0	7	53	0	41	0	148
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	211	6	0	330	34	0	39	0	619
インフラ資産	3,097	0	0	4,760	2,619	0	50	0	10,526
土地	570	0	0	25	324	0	50	0	970
建物	228	0	0	223	51	0	0	0	501
工作物	500	0	0	3,689	2,244	0	0	0	6,433
その他	0	0	0	668	0	0	0	0	668
建設仮勘定	1,799	0	0	154	0	0	0	0	1,953
物品	1	42	2	7	8	67	19	0	145
合計	4,186	1,967	398	7,627	3,449	84	1,995	0	19,706