

## 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
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	45,215,720	固定負債	11,977,980
有形固定資産	38,754,310	地方債	9,247,142
事業用資産	11,209,902	長期未払金	-
土地	6,829,370	退職手当引当金	2,730,838
立木竹	106,448	損失補償等引当金	-
建物	13,117,420	その他	-
建物減価償却累計額	△ 9,454,732	流動負債	1,439,365
工作物	4,855,819	1年内償還予定地方債	1,304,294
工作物減価償却累計額	△ 4,244,423	未払金	132
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	125,076
航空機	-	預り金	9,862
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	13,417,345
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	47,278,385
インフラ資産	27,420,878	余剰分（不足分）	△ 12,572,810
土地	1,809,166		
建物	228,523		
建物減価償却累計額	△ 193,449		
工作物	84,370,925		
工作物減価償却累計額	△ 58,809,425		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	15,138		
物品	1,187,375		
物品減価償却累計額	△ 1,063,846		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	6,461,411		
投資及び出資金	68,009		
有価証券	-		
出資金	68,009		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	482,180		
長期貸付金	1,200		
基金	5,922,269		
減債基金	117,539		
その他	5,804,730		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 12,247		
流動資産	2,907,200		
現金預金	619,088		
未収金	231,319		
短期貸付金	-		
基金	2,062,665		
財政調整基金	2,062,665		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 5,872		
資産合計	48,122,920	純資産合計	34,705,576
		負債及び純資産合計	48,122,920

## 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	14,722,907
業務費用	6,476,682
人件費	1,955,518
職員給与費	1,541,889
賞与等引当金繰入額	125,076
退職手当引当金繰入額	-
その他	288,552
物件費等	4,185,459
物件費	2,154,556
維持補修費	33,517
減価償却費	1,997,386
その他	-
その他の業務費用	335,705
支払利息	58,135
徴収不能引当金繰入額	12,247
その他	265,322
移転費用	8,246,226
補助金等	5,746,532
社会保障給付	1,387,101
他会計への繰出金	1,071,359
その他	41,234
経常収益	292,495
使用料及び手数料	43,370
その他	249,125
純経常行政コスト	14,430,413
臨時損失	1,104,217
災害復旧事業費	1,053,841
資産除売却損	50,375
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	1,940
資産売却益	1,940
その他	-
純行政コスト	15,532,689

## 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	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	36,217,923	47,810,850	△ 11,592,926
純行政コスト (△)	△ 15,532,689		△ 15,532,689
財源	14,019,623		14,019,623
税収等	8,727,079		8,727,079
国県等補助金	5,292,544		5,292,544
本年度差額	△ 1,513,065		△ 1,513,065
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 533,182	533,182
有形固定資産等の増加		827,962	△ 827,962
有形固定資産等の減少		△ 1,997,821	1,997,821
貸付金・基金等の増加		884,560	△ 884,560
貸付金・基金等の減少		△ 247,883	247,883
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	718	718	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 1,512,348	△ 532,465	△ 979,883
本年度末純資産残高	34,705,576	47,278,385	△ 12,572,810

## 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
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	12,536,244
業務費用支出	4,290,018
人件費支出	1,957,776
物件費等支出	2,238,017
支払利息支出	58,135
その他の支出	36,090
移転費用支出	8,246,226
補助金等支出	5,746,532
社会保障給付支出	1,387,101
他会計への繰出支出	1,071,359
その他の支出	41,234
業務収入	15,372,926
税込等収入	8,691,280
国県等補助金収入	6,508,761
使用料及び手数料収入	43,370
その他の収入	129,515
臨時支出	1,053,841
災害復旧事業費支出	1,053,841
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	1,782,841
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	1,659,686
公共施設等整備費支出	827,962
基金積立金支出	651,724
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	180,000
その他の支出	-
投資活動収入	317,220
国県等補助金収入	113,063
基金取崩収入	22,213
貸付金元金回収収入	180,000
資産売却収入	1,944
その他の収入	-
投資活動収支	△ 1,342,466
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,274,054
地方債償還支出	1,274,054
その他の支出	-
財務活動収入	852,856
地方債発行収入	851,900
その他の収入	956
財務活動収支	△ 421,197
本年度資金収支額	19,178
前年度末資金残高	590,048
本年度末資金残高	609,226
前年度末歳計外現金残高	13,739
本年度歳計外現金増減額	△ 3,877
本年度末歳計外現金残高	9,862
本年度末現金預金残高	619,088

## 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、開始時の評価時の評価基準及び評価方法については、原則再調達原価としています。  
また、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  
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。  
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

#### (2) 有価証券等の評価基準及び評価方法

- ① 出資金（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 5年～50年  
工作物 5年～60年  
物品 5年～7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
  - ア 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
  - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 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、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、徴収不能見込額を計上しています。
- ② 退職手当引当金  
期末自己都合要支給額を計上しています。
- ③ 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) 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) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

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 重要な後発事象

該当項目なし

3 追加情報

(1) 財務書類を理解するために必要と認められる事項

- ① 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。
- |           |  |
|-----------|--|
| 一般会計      |  |
| 熊田診療所特別会計 |  |
- ② 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の計数としています。
- ③ 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。
- ④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における健全化判断比率の状況は、次のとおりです。
- |          |      |
|----------|------|
| 実質赤字比率   | —    |
| 連結実質赤字比率 | —    |
| 実質公債費比率  | 6.4% |
| 将来負担比率   | —    |

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額 11,866,787千円
- ② 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における将来負担比率の算定要素は、次のとおりです。
- |                           |              |
|---------------------------|--------------|
| 標準財政規模                    | 8,356,313千円  |
| 元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 | 1,313,930千円  |
| 将来負担額                     | 16,577,922千円 |
| 充当可能財源見込額                 | 7,503,088千円  |
| 特定財源見込額                   | 11,293千円     |
| 地方債残高等に係る基準財政需要額算入見込額     | 11,216,357千円 |

(3) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

- ① 固定資産等形成分  
固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。
- ② 余剰分（不足分）  
純資産合計のうち、固定資産等形成分を差し引いた額を計上しています。

(4) その他財務書類を理解するために必要と認められる事項

新型コロナウイルス感染症対策費としての特別定額給付金に係る費用を行政コスト計算書の補助金などに計上しております。また、特別定額給付金の財源となる補助金収入を純資産変動計算書の国県等補助金に計上しております。

# 附属明細書

## 1. 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：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)
事業用資産	24,704,909	280,500	100,748	24,884,661	13,674,759	298,825	11,209,902
土地	6,829,805	0	435	6,829,370			6,829,370
立木竹	106,448	0	0	106,448			106,448
建物	12,951,715	244,955	79,250	13,117,420	9,454,732	237,150	3,662,688
工作物	4,816,941	18,944	4,461	4,831,423	4,220,027	61,675	611,396
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	0	16,602	16,602	0			0
インフラ資産	85,896,989	659,263	139,710	86,416,542	58,995,664	1,676,758	27,420,878
土地	1,796,839	12,328	0	1,809,166			1,809,166
建物	227,829	2,024	1,330	228,523	193,449	3,911	35,074
工作物	83,872,321	491,394	0	84,363,715	58,802,215	1,672,847	25,561,501
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	153,518	138,380	15,138			15,138
物品	1,170,840	43,898	27,363	1,187,375	1,063,846	21,802	123,529
合計	111,772,738	983,661	267,821	112,488,579	73,734,269	1,997,386	38,754,310

## ②有形固定資産の行政目的別明細

(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	51,797	5,350,506	755,358	0	670,578	130,875	4,250,787	11,209,902
土地	14,934	2,881,014	137,582	0	143,941	59,414	3,592,484	6,829,370
立木竹	0	0	0	0	106,448	0	0	106,448
建物	36,864	2,050,198	613,886	0	412,069	46,241	503,431	3,662,688
工作物	0	419,293	3,891	0	8,121	25,220	154,872	611,396
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	0	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	26,035,151	723,598	0	0	651,992	0	10,138	27,420,878
土地	531,550	682,690	0	0	586,961	0	7,966	1,809,166
建物	29,880	3,169	0	0	2,024	0	0	35,074
工作物	25,458,583	37,739	0	0	63,007	0	2,171	25,561,501
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	15,138	0	0	0	0	0	0	15,138
物品	500	33,964	2,058	8,467	0	70,979	7,560	123,529
合計	26,087,448	6,108,068	757,416	8,467	1,322,570	201,854	4,268,485	38,754,310

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位：千円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)	(参考) 財産に関する調書記載額
合計	0		0			0	0

市場価格のないものうち連結対象団体（会計）に対するもの

(単位：千円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	資本金 (E)	出資割合 (%) (A) / (E) (F)	実質価額 (D) × (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考) 財産に関する調書記載額
一般財団法人 那須烏山市農業公社	22,000	55,279	1,598	53,681	30,000	73.33	39,364	-	22,000
合計	22,000	55,279	1,598	53,681	30,000		39,364	0	22,000

市場価格のないものうち連結対象団体（会計）以外に対するもの

(単位：千円)

相手先名	出資金額 (A)	強制評価減 (B)	貸借対照表計上額 (A) - (B) (C)	(参考) 財産に関する調書記載額
栃木県農業信用基金協会出資金	7,850	0	7,850	7,850
栃木県信用保証協会出資金	7,274	0	7,274	7,274
那須南森林組合出資金	10	0	10	10
公営財団法人栃木県農業振興公社農業後継者育成基金出資金	6,682	0	6,682	6,682
国有林分収育成林契約出資金	7,203	0	7,203	7,203
財団法人栃木県森林整備公社出資金	1,100	0	1,100	1,100
公益財団法人栃木県国際交流協会出資金	1,140	0	1,140	1,140
社会福祉法人与ちぎ社会福祉協会出資金	418	0	418	418
公益財団法人栃木県シルバー人材センター連合会出資金	152	0	152	152
栃木県林業従事者育成確保基金出資金	3,457	0	3,457	3,457
公益財団法人栃木県観光物産協会出資金	220	0	220	220
公益財団法人とちぎ建設技術センター出資金	58	0	58	58
公益財団法人栃木県暴力追放県民センター出資金	1,395	0	1,395	1,395
地方公共団体金融機構出資金	2,000	0	2,000	2,000
株式会社栃木県畜産公社出資金	7,000	0	7,000	7,000
内水面漁業振興基金出資金	50	0	50	50
合計	46,009	0	46,009	46,009

## ④基金の明細

(単位：千円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	2,062,665	0	0	0	2,062,665	2,062,665
減債基金	117,539	0	0	0	117,539	117,539
市有施設整備基金	1,644,987	100,000	0	0	1,744,987	1,744,987
土地開発基金	138,618	0	61,571	0	200,189	200,189
ふるさと応援基金	19,493	0	0	0	19,493	19,493
庁舎整備基金	1,602,225	0	0	0	1,602,225	1,602,225
地域振興基金	1,340,000	0	0	0	1,340,000	1,340,000
収入印紙等購買基金	2,000	0	0	0	2,000	2,000
地域福祉基金	260,780	0	0	0	260,780	260,780
富士見台工業団地整備管理基金	36,669	0	0	0	36,669	36,669
奨学基金	78,117	330,000	0	0	408,117	408,117
学校施設整備基金	166,954	0	0	0	166,954	166,954
図書館振興基金	3,366	0	0	0	3,366	3,366
熊田診療所運営基金	5,069	0	0	0	5,069	5,069
森林環境整備促進基金	14,881	0	0	0	14,881	14,881
合計	7,493,362	430,000	61,571	0	7,984,934	7,984,934

## ⑤貸付金の明細

(単位：千円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
地方公営事業					
一部事務組合・広域連合					
地方独立行政法人					
地方三公社					
第三セクター等					
その他の貸付金					
災害援護資金	1,200	0	0	0	1,200
合計	1,200	0	0	0	1,200

## ⑥長期延滞債権の明細

(単位：千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額
<b>【貸付金】</b>		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
一般会計	480,663	12,247
その他の未収金		
一般会計	1,517	0
小計	482,180	12,247
合計	482,180	12,247

## ⑦未収金の明細

(単位：千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額
<b>【貸付金】</b>		
第三セクター等		
その他の貸付金		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
一般会計	81,477	5,872
その他の未収金		
一般会計	149,842	0
小計	231,319	5,872
合計	231,319	5,872



## ⑤引当金の明細

(単位：千円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
徴収不能引当金（固定資産）	12,744	12,247	12,744	0	12,247
徴収不能引当金（流動資産）	46,166	0	40,294	0	5,872
投資損失引当金	0	0	0	0	0
退職手当引当金	2,758,498	0	27,660	0	2,730,838
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	127,334	125,076	127,334	0	125,076
合計	2,944,741	137,324	208,032	0	2,874,034

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細  
 (1) 補助金等の明細

(単位：千円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	保育所等整備交付金	事業者	113,896	
	畜産担い手育成総合整備事業費補助金	事業者	107,974	
	浄化槽設置整備費補助金	対象者	20,130	
	その他		53,548	
	計		295,548	
その他の補助金等	南那須地区広域行政事務組合負担金	南那須地区広域行政事務組合	1,427,933	
	特別定額給付金	対象者	2,586,400	
	施設型給付費・地域型保育給付費負担金	事業者	282,912	
	栃木県後期高齢者医療広域連合負担金	栃木県後期高齢者医療広域連合	280,187	
	その他		873,552	
	計		5,450,984	
合計			5,746,532	

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：千円)

会計	区分	財源の内容		金額	
一般会計	税収等	市税		3,373,240	
		地方譲与税		147,216	
		地方消費税交付金		587,893	
		地方交付税		4,429,104	
		分担金及び負担金		70,342	
		その他		119,284	
		小計		8,727,079	
	国県等補助金	資本的補助金	投資活動収入として収納した都道府県支出金		142,971
			計		142,971
		経常的補助金	業務収入として収納した国庫支出金		4,327,293
			業務収入として収納した都道府県支出金		816,936
		小計		5,144,228	
	合計				14,014,278
熊田診療所特別会計	税収等	繰入金		4,633	
		その他		△ 4,633	
		小計		0	
	国県等補助金	資本的補助金			0
			計		0
		経常的補助金	業務収入として収納した国庫支出金		5,345
			計		5,345
	小計		5,345		
合計				5,345	

(2) 財源情報の明細

(単位：千円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	15,531,570	6,628,395	444,351	6,274,858	2,183,966
有形固定資産等の増加	827,962	142,971	407,549	277,442	0

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	609,226
合計	609,226