

## 連結貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：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	58,020,961,761	固定負債	19,614,154,604
有形固定資産	47,372,120,333	地方債等	10,752,019,163
事業用資産	13,182,886,797	長期未払金	-
土地	7,225,575,141	退職手当引当金	3,122,350,230
立木竹	106,447,800	損失補償等引当金	-
建物	17,719,129,137	その他	5,739,785,211
建物減価償却累計額	△ 13,422,902,615	流動負債	2,506,232,404
工作物	8,837,984,512	1年内償還予定地方債等	1,900,417,837
工作物減価償却累計額	△ 7,626,637,498	未払金	314,077,707
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	247,344,157
航空機	-	預り金	42,755,250
航空機減価償却累計額	-	その他	1,637,453
その他	-	負債合計	22,120,387,008
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	343,290,320	固定資産等形成分	62,024,933,450
インフラ資産	33,199,865,593	余剰分(不足分)	△ 18,570,933,401
土地	2,137,287,784	他団体出資等分	-
建物	1,470,688,624		
建物減価償却累計額	△ 652,951,543		
工作物	99,735,859,465		
工作物減価償却累計額	△ 70,189,591,706		
その他	2,587,987,681		
その他減価償却累計額	△ 1,917,892,167		
建設仮勘定	28,477,455		
物品	3,154,249,369		
物品減価償却累計額	△ 2,164,881,426		
無形固定資産	462,926		
ソフトウェア	-		
その他	462,926		
投資その他の資産	10,648,378,502		
投資及び出資金	46,009,165		
有価証券	-		
出資金	46,009,165		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	209,299,403		
長期貸付金	1,139,585		
基金	8,443,299,084		
減債基金	155,563,000		
その他	8,287,736,084		
その他	1,979,834,671		
徴収不能引当金	△ 31,203,406		
流動資産	7,551,425,296		
現金預金	2,914,595,424		
未収金	616,158,996		
短期貸付金	7,195,813		
基金	3,996,775,876		
財政調整基金	3,996,775,876		
減債基金	-		
棚卸資産	20,340,826		
その他	3,398,822		
徴収不能引当金	△ 7,040,461		
繰延資産	2,000,000		
資産合計	65,574,387,057	純資産合計	43,454,000,049
		負債及び純資産合計	65,574,387,057

## 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：円)

科目	金額
経常費用	23,126,215,409
業務費用	10,728,926,010
人件費	3,940,877,407
職員給与費	2,995,412,786
賞与等引当金繰入額	240,837,021
退職手当引当金繰入額	7,732,042
その他	696,895,558
物件費等	6,336,586,074
物件費	3,168,662,311
維持補修費	252,072,182
減価償却費	2,845,916,003
その他	69,935,578
その他の業務費用	451,462,529
支払利息	92,896,790
徴収不能引当金繰入額	27,792,803
その他	330,772,936
移転費用	12,397,289,399
補助金等	10,904,968,586
社会保障給付	1,454,603,842
他会計への繰出金	-
その他	37,716,971
経常収益	2,513,047,208
使用料及び手数料	2,057,633,596
その他	455,413,612
純経常行政コスト	20,613,168,201
臨時損失	17,007,784
災害復旧事業費	3,803,850
資産除売却損	10,885,375
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	2,318,559
臨時利益	1,348,690
資産売却益	1,199,907
その他	148,783
純行政コスト	20,628,827,295

## 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：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	42,454,138,627	61,649,812,512	△ 19,195,673,885	0
純行政コスト (△)	△ 20,628,827,295		△ 20,628,827,295	0
財源	20,862,032,829		20,862,032,829	0
税収等	12,909,923,014		12,909,923,014	0
国県等補助金	7,952,109,815		7,952,109,815	0
本年度差額	233,205,534		233,205,534	0
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 219,330,276	219,330,276	
有形固定資産等の増加		1,486,388,864	△ 1,486,388,864	
有形固定資産等の減少		△ 2,640,590,015	2,640,590,015	
貸付金・基金等の増加		1,744,346,440	△ 1,744,346,440	
貸付金・基金等の減少		△ 809,475,565	809,475,565	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	21,810,102	21,810,102		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
比例連結割合変更に伴う差額	513,109,849	493,480,425	19,629,424	
その他	232,094,526	79,160,687	152,933,839	
本年度純資産変動額	1,000,220,011	375,120,938	625,099,073	0
本年度末純資産残高	43,454,358,638	62,024,933,450	△ 18,570,574,812	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：円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	20,096,553,930
業務費用支出	7,699,264,531
人件費支出	3,922,287,783
物件費等支出	3,372,556,521
支払利息支出	92,896,790
その他の支出	311,523,437
移転費用支出	12,397,289,399
補助金等支出	10,904,968,586
社会保障給付支出	1,454,603,842
他会計への繰出支出	-
その他の支出	37,716,971
業務収入	22,849,080,478
税収等収入	12,889,140,063
国県等補助金収入	7,608,307,930
使用料及び手数料収入	2,081,829,619
その他の収入	269,802,866
臨時支出	6,122,409
災害復旧事業費支出	3,803,850
その他の支出	2,318,559
臨時収入	6,334,783
業務活動収支	2,752,738,922
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	3,181,391,068
公共施設等整備費支出	1,504,518,380
基金積立金支出	1,474,103,374
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	183,753,540
その他の支出	19,015,774
投資活動収入	1,079,393,683
国県等補助金収入	224,718,547
基金取崩収入	537,670,875
貸付金元金回収収入	181,170,857
資産売却収入	1,983,585
その他の収入	133,849,819
投資活動収支	△ 2,101,997,385
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,978,502,357
地方債等償還支出	1,978,502,357
その他の支出	-
財務活動収入	1,357,879,116
地方債等発行収入	1,309,749,600
その他の収入	48,129,516
財務活動収支	△ 620,623,241
本年度資金収支額	30,118,296
前年度末資金残高	2,847,586,753
比例連結割合変更に伴う差額	△ 2,548,559
本年度末資金残高	2,875,156,490
前年度末歳計外現金残高	41,106,790
本年度歳計外現金増減額	△ 1,667,856
本年度末歳計外現金残高	39,438,934
本年度末現金預金残高	2,914,595,424

## 注記（連結）

### 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) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 貯蔵品……………先入先出法による原価法

#### (3) 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

#### (4) 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～75年  
物品 4年～10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

#### (5) 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。

#### (6) 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。

#### (7) 連結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。



## 2 重要な後発事象

特になし

## 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 連結財務書類の対象範囲は次のとおりです。

栃木県市町村総合事務組合（一般会計）	一部事務組合	比例連結	2.63%
栃木県市町村総合事務組合（特別会計）	一部事務組合	比例連結	4.00%
栃木県市町村総合事務組合（消防災害補償事業）	一部事務組合	比例連結	4.01%
栃木県市町村総合事務組合（非常勤職員災害補償事業）	一部事務組合	比例連結	3.16%
栃木県後期高齢者医療広域連合	一部事務組合	比例連結	1.47%
南那須地区広域行政事務組合	一部事務組合	比例連結	66.20%
那須烏山市農業公社	第三セクター	全部連結	

一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。  
第三セクター等は、出資割合が50%を超える団体は全部連結の対象としています。

- 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。

## 連結附属明細書

### 1. 連結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：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) (J)
事業用資産	33,758,370,621	538,252,498	6,150,693	34,232,426,910	21,049,540,113	416,549,074	0	0	13,182,886,797
土地	7,225,618,480	△ 43,339	0	7,225,575,141	0	0	0	0	7,225,575,141
立木竹	106,447,800	0	0	106,447,800	0	0	0	0	106,447,800
建物	17,670,424,509	77,804,928	29,100,300	17,719,129,137	13,422,902,615	267,798,220	0	0	4,296,226,522
工作物	8,751,017,402	111,127,438	△ 24,160,328	8,837,984,512	7,626,637,498	148,750,854	0	0	1,211,347,014
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	4,862,430	349,363,471	1,210,721	343,290,320	0	0	0	0	343,290,320
インフラ資産	105,241,296,144	937,739,453	218,734,588	105,960,301,009	72,760,435,416	2,185,588,325	0	0	33,199,865,593
土地	2,133,422,517	4,649,816	784,549	2,137,287,784	0	0	0	0	2,137,287,784
建物	1,452,322,124	19,765,500	1,399,000	1,470,688,624	652,951,543	40,926,071	0	0	817,737,081
工作物	99,009,727,011	742,327,732	16,195,278	99,735,859,465	70,189,591,706	2,097,666,638	0	0	29,546,267,759
その他	2,561,479,401	45,738,950	19,230,670	2,587,987,681	1,917,892,167	46,995,616	0	0	670,095,514
建設仮勘定	84,345,091	125,257,455	181,125,091	28,477,455	0	0	0	0	28,477,455
物品	3,098,102,674	92,477,580	30,030,075	3,154,249,369	2,164,881,426	108,087,168	0	0	989,367,943
合計	142,097,769,439	1,568,469,531	254,915,356	143,346,977,288	95,974,856,955	2,710,224,567	0	0	47,372,120,333

## 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	その他	合計
事業用資産	61,310,230	4,983,133,836	1,087,888,093	56,953,691	617,237,091	137,169,308	6,239,194,548	0	13,182,886,797
土地	14,933,739	2,883,406,388	167,554,267	56,900,000	143,940,978	58,599,931	3,900,239,838	0	7,225,575,141
立木竹	0	0	0	0	106,447,800	0	0	0	106,447,800
建物	26,419,474	1,650,963,558	593,846,823	0	330,147,087	42,833,359	1,652,016,221	0	4,296,226,522
工作物	1,105,017	448,763,890	2,765,003	53,691	36,701,226	35,736,018	686,222,169	0	1,211,347,014
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	18,852,000	0	323,722,000	0	0	0	716,320	0	343,290,320
インフラ資産	31,821,072,492	719,495,498	0	0	647,649,537	0	11,648,066	0	33,199,865,593
土地	859,671,203	682,689,819	0	0	586,960,562	0	7,966,200	0	2,137,287,784
建物	809,090,286	4,848,494	0	0	3,798,301	0	0	0	817,737,081
工作物	29,453,738,034	31,957,185	0	0	56,890,674	0	3,681,866	0	29,546,267,759
その他	670,095,514	0	0	0	0	0	0	0	670,095,514
建設仮勘定	28,477,455	0	0	0	0	0	0	0	28,477,455
物品	457,788,488	14,176,997	2,488,806	7,548,397	0	204,058,303	303,306,952	0	989,367,943
合計	32,340,171,210	5,716,806,331	1,090,376,899	64,502,088	1,264,886,628	341,227,611	6,554,149,566	0	47,372,120,333