

## 連結貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

自治体名: 胎内市

会計: 連結会計

(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	80,250,605,285	固定負債	46,537,385,114
有形固定資産	77,045,677,457	地方債等	31,063,183,329
事業用資産	31,709,690,036	長期未払金	-
土地	7,369,648,706	退職手当引当金	1,719,149,670
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	-
立木竹	109,323,100	その他	13,755,052,115
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	6,291,617,706
建物	55,792,199,678	1年内償還予定地方債等	5,357,036,764
建物減価償却累計額	-35,074,932,379	未払金	561,973,142
建物減損損失累計額	-	未払費用	41,371,408
工作物	7,149,030,654	前受金	1,029,720
工作物減価償却累計額	-5,464,696,834	前受収益	-
工作物減損損失累計額	-	賞与等引当金	57,366,904
船舶	-	預り金	162,729,307
船舶減価償却累計額	-	その他	110,110,461
船舶減損損失累計額	-	負債合計	52,829,002,820
浮標等	-	<b>【純資産の部】</b>	
浮標等減価償却累計額	-	固定資産等形成分	82,909,749,318
浮標等減損損失累計額	-	余剰分(不足分)	-48,208,743,487
航空機	-	他団体出資等分	-23,352,561
航空機減価償却累計額	-		
航空機減損損失累計額	-		
その他	3,367,368		
その他減価償却累計額	-445,489		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	1,826,195,232		
インフラ資産	42,189,664,287		
土地	2,877,660,876		
土地減損損失累計額	-		
建物	3,419,827,485		
建物減価償却累計額	-1,110,321,485		
建物減損損失累計額	-		
工作物	70,762,311,054		
工作物減価償却累計額	-33,945,917,324		
工作物減損損失累計額	-		
その他	27,310,264		
その他減価償却累計額	-21,615,883		
その他減損損失累計額	-		
建設仮勘定	180,409,300		
物品	10,643,127,028		
物品減価償却累計額	-7,496,803,894		
物品減損損失累計額	-		
無形固定資産	204,880,897		
ソフトウェア	103,413,412		
その他	101,467,485		
投資その他の資産	3,000,046,931		
投資及び出資金	41,467,000		
有価証券	2,090,000		
出資金	39,377,000		
その他	-		
長期延滞債権	149,809,342		
長期貸付金	23,815,000		
基金	2,806,220,425		
減債基金	2,753,526		
その他	2,803,466,899		
その他	919,349		
徴収不能引当金	-22,184,185		
流動資産	7,256,003,825		
現金預金	3,985,752,014		
未収金	376,805,320		
短期貸付金	-		
基金	2,659,144,033		
財政調整基金	2,435,401,162		
減債基金	223,742,871		
棚卸資産	192,720,384		
その他	50,253,151		
徴収不能引当金	-8,671,077		
繰延資産	46,980	純資産合計	34,677,653,270
資産合計	87,506,656,090	負債及び純資産合計	87,506,656,090

## 連結行政コスト計算書

自 令和6年4月1日  
至 令和7年3月31日

自治体名: 胎内市

会計: 連結会計

(単位: 円)

科目	金額
経常費用	32,416,968,027
業務費用	18,512,403,069
人件費	4,162,573,325
職員給与費	3,494,865,908
賞与等引当金繰入額	96,122,390
退職手当引当金繰入額	39,321,124
その他	532,263,903
物件費等	13,428,959,039
物件費	7,276,196,986
維持補修費	2,428,816,277
減価償却費	3,660,657,910
その他	63,287,866
その他の業務費用	920,870,705
支払利息	250,497,430
徴収不能引当金繰入額	11,789,894
その他	658,583,381
移転費用	13,904,564,958
補助金等	8,225,945,448
社会保障給付	5,637,712,995
その他	40,906,515
経常収益	6,057,877,512
使用料及び手数料	1,420,506,102
その他	4,637,371,410
純経常行政コスト	26,359,090,515
臨時損失	289,234,837
災害復旧事業費	24,750,000
資産除売却損	264,127,251
損失補償等引当金繰入額	-
その他	357,586
臨時利益	36,220,950
資産売却益	-
その他	36,220,950
純行政コスト	26,612,104,402

## 連結純資産変動計算書

自 令和6年4月1日  
至 令和7年3月31日

自治体名:胎内市

会計:連結会計

(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	34,149,582,846	84,012,389,923	-49,839,454,516	-23,352,561
純行政コスト(△)	-26,612,104,402		-26,612,104,402	-
財源	27,609,705,345		27,609,705,345	-
税収等	17,999,724,433		17,999,724,433	-
国県等補助金	9,609,980,912		9,609,980,912	-
本年度差額	997,600,943		997,600,943	-
固定資産等の変動(内部変動)		87,206,858	-87,206,858	
有形固定資産等の増加		3,642,938,241	-3,642,938,241	
有形固定資産等の減少		-3,847,592,166	3,847,592,166	
貸付金・基金等の増加		1,674,276,453	-1,674,276,453	
貸付金・基金等の減少		-1,382,415,670	1,382,415,670	
資産評価差額	-4,800,000	-4,800,000		
無償所管換等	42,768,925	42,768,925		
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	506,463,317	-301,530,010	807,993,327	-
その他	-1,013,962,761	-926,286,378	-87,676,383	-
本年度純資産変動額	528,070,424	-1,102,640,605	1,630,711,029	-
本年度末純資産残高	34,677,653,270	82,909,749,318	-48,208,743,487	-23,352,561

## 連結資金収支計算書

自 令和6年4月1日  
至 令和7年3月31日自治体名:胎内市  
会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	27,528,498,710
業務費用支出	13,683,955,590
人件費支出	3,808,980,376
物件費等支出	9,082,597,423
支払利息支出	240,349,788
その他の支出	552,028,003
移転費用支出	13,844,543,120
補助金等支出	8,166,235,670
社会保障給付支出	5,637,463,529
その他の支出	40,843,921
業務収入	30,257,003,845
税収等収入	17,682,727,200
国県等補助金収入	8,644,585,112
使用料及び手数料収入	1,405,210,038
その他の収入	2,524,481,495
臨時支出	25,107,586
災害復旧事業費支出	24,750,000
その他の支出	357,586
臨時収入	3,950
業務活動収支	2,703,401,499
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	4,368,455,403
公共施設等整備費支出	2,813,184,478
基金積立金支出	1,450,989,452
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	104,253,317
その他の支出	28,156
投資活動収入	2,043,109,571
国県等補助金収入	701,524,736
基金取崩収入	1,120,126,452
貸付金元金回収収入	157,853,317
資産売却収入	-
その他の収入	63,605,066
投資活動収支	-2,325,345,832
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	4,218,904,106
地方債等償還支出	4,152,772,295
その他の支出	66,131,811
財務活動収入	4,524,929,906
地方債等発行収入	4,524,929,906
その他の収入	-
財務活動収支	306,025,800
本年度資金収支額	684,081,467
前年度末資金残高	3,187,869,914
比例連結割合変更に伴う差額	-5,774,380
本年度末資金残高	3,866,177,001
前年度末歳計外現金残高	134,324,221
本年度歳計外現金増減額	-14,749,208
本年度末歳計外現金残高	119,575,013
本年度末現金預金残高	3,985,752,014

## 連結財務書類に係る注記

### 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

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とは原則として再調達原価としています。また開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わないこととしています。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき、有形固定資産等の評価を行っています。

#### (2) 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著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしています。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下したとき」に該当するものとしています。

#### (3) 有形固定資産等の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産（事業用資産、インフラ資産）

定額法を採用しています。

##### ② 無形固定資産

定額法を採用しています。

#### (4) 引当金の計上基準及び算定方法

##### ① 徴収不能引当金

過去5年間の平均不納欠損率により計上しています。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき計上しております。

##### ② 賞与引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合（4/6か月）を乗じた額を計上しております。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき計上しています。

##### ③ 退職給付引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っています。

連結対象先については、それぞれの会計基準に基づき計上しています。

#### ④ 損失補償引当金

地方公共団体財政健全化法における損失補償債務等に係る一般会計等負担見込額算定方法に従っています。

#### (5) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っています（少額リース資産及び短期のリース取引には簡便的な取扱いをし、通常の賃貸借に係る方法に準じて会計処理を行っています）。

#### (6) 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（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としています。このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含まれます。

#### (7) 採用した消費税等の会計処理

税込方式にて処理しています。連結対象については、それぞれの会計基準に従い、会計処理しています。

### 2. 重要な会計方針の変更等

#### (1) 会計処理の原則

総務省「新地方公会計の推進に関する研究会」報告の「新統一的な基準」に基づく、財務書類の作成を行っています。

### 3. 重要な後発事象

#### (1) 主要な業務の改廃

特になし

#### (2) 地方財政制度の大幅な改正

特になし

#### (3) 組織・機構の大幅な変更

特になし

#### (4) 重大な災害等の発生

特になし

(5) その他重要な後発事象

特になし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

事項	損失補償残高	損失補償残高のうち 貸借対照表計上額
新潟フルーツパーク（株） 損失補償	8,559,000円	7,703,000円
胎内高原ハウス（株） 損失補償	227,000,000円	204,300,000円
合計	235,559,000円	212,003,000円

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

特になし

(3) その他主要な偶発債務

特になし

1. 追加情報

(1) 対象団体（会計）の一覧、連結方法

- ・一般会計：全部連結
- ・黒川歯科診療所運営事業特別会計：全部連結
- ・鹿ノ俣発電所運営事業特別会計：全部連結
- ・国民健康保険事業特別会計：全部連結
- ・後期高齢者医療特別会計：全部連結
- ・介護保険事業特別会計：全部連結
- ・地域産業振興事業特別会計：全部連結
- ・公共下水道事業会計：全部連結
- ・農業集落排水事業会計：全部連結
- ・水道事業会計：全部連結
- ・簡易水事業会計：全部連結
- ・工業用水事業会計：全部連結
- ・新潟県市町村総合事務組合：比例連結
- ・新発田地域広域事務組合：比例連結

- ・新潟県後期高齢者医療広域連合：比例連結
- ・下越福祉行政組合：比例連結
- ・下越土地開発公社：比例連結
- ・新潟製粉（株）：全部連結
- ・新潟フルーツパーク（株）：全部連結
- ・胎内高原ハウス（株）：全部連結
- ・（株）胎内リゾート：全部連結

#### （２） 出納整理期間

財務書類の作成基準日は、会計年度末（3月31日）ですが、出納整理期間中の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。（地方自治法235条の5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

#### （３） 表示単位未満

表示単位未満の金額は四捨五入とし、一部合計値と不一致があります。

#### （４） 売却可能資産に係る資産科目別の金額及びその範囲

##### ①範囲

普通財産のうち活用が図られていない公共資産

##### ②内訳

特になし

# 有形固定資産の明細

自治体名: 胎内市

年度: 令和6年度

(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)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	71,105,161,001	1,890,166,814	745,563,077	72,249,764,738	40,540,074,702	1,363,727,007	31,709,690,036
土地	7,388,111,681	139,442	18,602,417	7,369,648,706	-	-	7,369,648,706
立木竹	109,323,100	-	-	109,323,100	-	-	109,323,100
建物	56,112,553,615	345,696,823	666,050,760	55,792,199,678	35,074,932,379	1,213,369,615	20,717,267,299
工作物	6,903,084,462	245,946,192	-	7,149,030,654	5,464,696,834	150,124,748	1,684,333,820
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	3,367,368	-	-	3,367,368	445,489	232,644	2,921,879
建設仮勘定	588,720,775	1,298,384,357	60,909,900	1,826,195,232	-	-	1,826,195,232
インフラ資産	76,565,469,849	915,087,083	-	77,267,518,979	35,077,854,692	1,624,604,913	42,189,664,287
土地	2,875,761,219	1,899,657	-	2,877,660,876	-	-	2,877,660,876
建物	3,418,078,072	1,749,413	-	3,419,827,485	1,110,321,485	85,279,659	2,309,506,000
工作物	70,033,717,605	728,593,449	-	70,762,311,054	33,945,917,324	1,517,709,371	36,816,393,730
その他	-	27,310,264	-	27,310,264	21,615,883	21,615,883	5,694,381
建設仮勘定	237,912,953	155,534,300	213,037,953	180,409,300	-	-	180,409,300
物品	10,423,483,756	235,683,852	16,040,580	10,643,127,028	7,496,803,894	269,569,562	3,146,323,134
合計	158,094,114,606	3,040,937,749	761,603,657	160,160,410,745	83,114,733,288	3,257,901,482	77,045,677,457

# 有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名: 胎内市

年度: 令和6年度

(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	2,181,627,652	13,846,420,891	1,816,814,964	883,135,427	7,702,789,669	154,219,679	5,124,681,754	31,709,690,036
土地	1,056,129,754	3,599,273,400	273,496,301	208,645,984	712,480,695	77,353,332	1,442,269,240	7,369,648,706
立木竹	-	-	-	-	109,323,100	-	-	109,323,100
建物	1,109,592,898	9,362,757,808	1,528,208,021	671,896,759	5,717,414,718	76,866,347	2,250,530,748	20,717,267,299
工作物	14,420,000	159,901,223	15,110,642	2,592,684	1,131,424,147	-	360,885,124	1,684,333,820
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	2,751,110	-	-	170,769	-	-	2,921,879
建設仮勘定	1,485,000	721,737,350	-	-	31,976,240	-	1,070,996,642	1,826,195,232
インフラ資産	35,733,656,162	34,001,600	499,400	294,150,014	5,537,759,855	560,927,479	28,669,777	42,189,664,287
土地	2,314,727,133	-	-	-	557,272,176	5,661,567	-	2,877,660,876
建物	2,160,280,815	-	-	149,225,185	-	-	-	2,309,506,000
工作物	31,125,243,833	1,101,600	499,400	144,924,829	4,960,688,379	555,265,912	28,669,777	36,816,393,730
その他	5,694,381	-	-	-	-	-	-	5,694,381
建設仮勘定	127,710,000	32,900,000	-	-	19,799,300	-	-	180,409,300
物品	2,604,094,379	148,837,009	16,793,001	1,591,457	96,015,815	14,997,192	263,994,281	3,146,323,134
合計	40,519,378,193	14,029,259,500	1,834,107,365	1,178,876,898	13,336,565,339	730,144,350	5,417,345,812	77,045,677,457