

令和2年度

栃木市

全体会計財務書類

貸借対照表

行政コスト計算書

純資産変動計算書

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

目 次

| | |
|--------------------|--------|
| 貸借対照表 | 1 ページ |
| 行政コスト計算書 | 2 ページ |
| 純資産変動計算書 | 3 ページ |
| 資金収支計算書 | 4 ページ |
| 附属明細書 | 5 ページ |
| 注記 | 19 ページ |

全体貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 281,005,782 ※ | 固定負債 | 122,586,447 ※ |
| 有形固定資産 | 267,521,940 ※ | 地方債等 | 83,297,413 |
| 事業用資産 | 108,722,751 ※ | 長期未払金 | 2,060,592 |
| 土地 | 33,339,021 | 退職手当引当金 | 9,181,668 |
| 立木竹 | 40,560 | 損失補償等引当金 | 254,937 |
| 建物 | 150,544,608 | その他 | 27,791,838 |
| 建物減価償却累計額 | △ 79,411,066 | 流動負債 | 10,551,742 ※ |
| 工作物 | 11,471,579 | 1年内償還予定地方債等 | 8,719,379 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 7,837,354 | 未払金 | 420,469 |
| 船舶 | 0 | 未払費用 | 0 |
| 船舶減価償却累計額 | 0 | 前受金 | 360 |
| 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 | 847,876 |
| 航空機 | 0 | 預り金 | 563,517 |
| 航空機減価償却累計額 | 0 | その他 | 140 |
| その他 | 0 | 負債合計 | 133,138,189 |
| その他減価償却累計額 | 0 | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 575,401 | 固定資産等形成分 | 289,730,176 |
| インフラ資産 | 153,214,709 | 余剰分(不足分) | △ 122,027,148 |
| 土地 | 1,811,158 | | |
| 建物 | 3,196,515 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 1,183,722 | | |
| 工作物 | 323,465,607 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 176,190,726 | | |
| その他 | 0 | | |
| その他減価償却累計額 | 0 | | |
| 建設仮勘定 | 2,115,877 | | |
| 物品 | 15,891,076 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 10,306,596 | | |
| 無形固定資産 | 4,876,943 | | |
| ソフトウェア | 83,630 | | |
| その他 | 4,793,313 | | |
| 投資その他の資産 | 8,606,899 ※ | | |
| 投資及び出資金 | 229,389 | | |
| 有価証券 | 39,100 | | |
| 出資金 | 190,289 | | |
| その他 | 0 | | |
| 投資損失引当金 | 0 | | |
| 長期延滞債権 | 2,561,139 | | |
| 長期貸付金 | 914,682 | | |
| 基金 | 5,184,950 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| その他 | 5,184,950 | | |
| その他 | 0 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 283,262 | | |
| 流動資産 | 19,835,436 ※ | | |
| 現金預金 | 9,962,340 | | |
| 未収金 | 1,142,995 | | |
| 短期貸付金 | 41,201 | | |
| 基金 | 8,683,193 | | |
| 財政調整基金 | 7,858,449 | | |
| 減債基金 | 824,744 | | |
| 棚卸資産 | 29,905 | | |
| その他 | 0 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 24,199 | | |
| 繰延資産 | 0 | | |
| 資産合計 | 300,841,218 | 純資産合計 | 167,703,029 ※ |
| | | 負債及び純資産合計 | 300,841,218 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体行政コスト計算書

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 | 111,613,389 |
| 業務費用 | 42,547,776 |
| 人件費 | 12,525,088 ※ |
| 職員給与費 | 9,992,255 |
| 賞与等引当金繰入額 | 847,141 |
| 退職手当引当金繰入額 | △ 126,479 |
| その他 | 1,812,170 |
| 物件費等 | 26,978,191 |
| 物件費 | 15,535,235 |
| 維持補修費 | 719,701 |
| 減価償却費 | 10,668,707 |
| その他 | 54,548 |
| その他の業務費用 | 3,044,497 ※ |
| 支払利息 | 810,384 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 285,532 |
| その他 | 1,948,582 |
| 移転費用 | 69,065,613 |
| 補助金等 | 58,947,115 |
| 社会保障給付 | 9,925,552 |
| 他会計への繰出金 | 0 |
| その他 | 192,946 |
| 経常収益 | 5,668,043 ※ |
| 使用料及び手数料 | 4,136,741 |
| その他 | 1,531,303 |
| 純経常行政コスト | 105,945,346 |
| 臨時損失 | 2,269,452 |
| 災害復旧事業費 | 1,832,014 |
| 資産除売却損 | 318,376 |
| 投資損失引当金繰入額 | 0 |
| 損失補償等引当金繰入額 | 109,265 |
| その他 | 9,797 |
| 臨時利益 | 112,622 |
| 資産売却益 | 53,402 |
| その他 | 59,220 |
| 純行政コスト | 108,102,176 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体純資産変動計算書

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 | 余剰分 (不足分) |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 前年度末純資産残高 | 173,286,424 | 288,685,449 | △ 115,399,025 |
| 純行政コスト(△) | △ 108,102,176 | | △ 108,102,176 |
| 財源 | 102,026,129 | | 102,026,129 |
| 税収等 | 50,080,922 | | 50,080,922 |
| 国県等補助金 | 51,945,207 | | 51,945,207 |
| 本年度差額 | △ 6,076,046 ※ | | △ 6,076,046 ※ |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 668,200 | △ 668,200 |
| 有形固定資産等の増加 | | 16,750,612 | △ 16,750,612 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 18,315,226 | 18,315,226 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 10,449,098 | △ 10,449,098 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 8,216,284 | 8,216,284 |
| 資産評価差額 | 0 | 0 | |
| 無償所管換等 | 376,527 | 376,527 | |
| その他 | 116,124 | 0 | 116,124 |
| 本年度純資産変動額 | △ 5,583,396 ※ | 1,044,727 | △ 6,628,123 ※ |
| 本年度末純資産残高 | 167,703,029 ※ | 289,730,176 | △ 122,027,148 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

全体資金収支計算書

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 |
|--------------------|--------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 98,573,752 |
| 業務費用支出 | 29,508,139 |
| 人件費支出 | 12,594,627 |
| 物件費等支出 | 16,057,918 |
| 支払利息支出 | 810,384 |
| その他の支出 | 45,210 |
| 移転費用支出 | 69,065,613 |
| 補助金等支出 | 58,947,115 |
| 社会保障給付支出 | 9,925,552 |
| 他会計への繰出支出 | 0 |
| その他の支出 | 192,946 |
| 業務収入 | 104,298,262 ※ |
| 税込等収入 | 49,827,805 |
| 国県等補助金収入 | 48,854,262 |
| 使用料及び手数料収入 | 4,138,464 |
| その他の収入 | 1,477,732 |
| 臨時支出 | 1,833,735 |
| 災害復旧事業費支出 | 1,832,014 |
| その他の支出 | 1,721 |
| 臨時収入 | 782,513 |
| 業務活動収支 | 4,673,288 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 16,457,432 |
| 公共施設等整備費支出 | 9,456,044 |
| 基金積立金支出 | 3,650,888 |
| 投資及び出資金支出 | 0 |
| 貸付金支出 | 3,350,500 |
| その他の支出 | 0 |
| 投資活動収入 | 7,551,775 |
| 国県等補助金収入 | 2,646,600 |
| 基金取崩収入 | 1,199,082 |
| 貸付金元金回収収入 | 3,394,617 |
| 資産売却収入 | 73,049 |
| その他の収入 | 238,427 |
| 投資活動収支 | △ 8,905,657 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 8,759,268 |
| 地方債償還支出 | 8,759,268 |
| その他の支出 | 0 |
| 財務活動収入 | 10,178,600 |
| 地方債発行収入 | 10,178,600 |
| その他の収入 | 0 |
| 財務活動収支 | 1,419,332 |
| 本年度資金収支額 | △ 2,813,037 |
| 前年度末資金残高 | 12,211,859 |
| 本年度末資金残高 | 9,398,823 ※ |
| 前年度末歳計外現金残高 | 703,291 |
| 本年度歳計外現金増減額 | △ 139,774 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 563,517 |
| 本年度末現金預金残高 | 9,962,340 |

※ 下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

【様式第5号】

附属明細書(全体)

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(全体)

(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 | 192,065,446 | 16,116,553 | 12,210,829 | 195,971,170 | 87,248,420 | 3,936,137 | 108,722,751 |
| 土地 | 33,529,245 | 582,864 | 773,087 | 33,339,021 | 0 | 0 | 33,339,021 |
| 立木竹 | 40,560 | 0 | 0 | 40,560 | 0 | 0 | 40,560 |
| 建物 | 146,034,834 | 11,134,447 | 6,624,673 | 150,544,608 | 79,411,066 | 3,667,814 | 71,133,542 |
| 工作物 | 11,249,793 | 333,134 | 111,348 | 11,471,579 | 7,837,354 | 268,323 | 3,634,225 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 1,211,013 | 4,066,108 | 4,701,720 | 575,401 | 0 | 0 | 575,401 |
| インフラ資産 | 326,796,075 | 5,635,195 | 1,842,113 | 330,589,157 | 177,374,447 | 5,870,810 | 153,214,709 |
| 土地 | 1,571,479 | 345,773 | 106,094 | 1,811,158 | 0 | 0 | 1,811,158 |
| 建物 | 2,826,401 | 370,114 | 0 | 3,196,515 | 1,183,722 | 71,767 | 2,012,793 |
| 工作物 | 320,324,784 | 3,526,685 | 385,861 | 323,465,607 | 176,190,726 | 5,799,043 | 147,274,882 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 2,073,412 | 1,392,622 | 1,350,158 | 2,115,877 | 0 | 0 | 2,115,877 |
| 物品 | 15,359,620 | 940,155 | 408,699 | 15,891,076 | 10,306,596 | 651,203 | 5,584,480 |
| 合計 | 534,221,141 | 22,691,902 | 14,461,641 | 542,451,403 | 274,929,463 | 10,458,150 | 267,521,940 |

② 有形固定資産の行政目的別明細(全体)

(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 | その他 | 合計 |
|--------|-----------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|
| 事業用資産 | 7,999,349 | 60,271,209 | 8,721,750 | 552,552 | 6,157,897 | 814,139 | 22,170,015 | 2,035,839 | 108,722,751 |
| 土地 | 5,572,656 | 16,422,524 | 1,587,689 | 275,284 | 3,853,802 | 274,729 | 5,210,822 | 141,516 | 33,339,021 |
| 立木竹 | - | - | - | - | - | - | 40,560 | - | 40,560 |
| 建物 | 1,775,082 | 42,648,051 | 7,081,499 | 267,945 | 1,293,838 | 539,410 | 16,803,206 | 724,512 | 71,133,542 |
| 工作物 | 651,611 | 737,387 | 52,563 | 9,323 | 989,348 | 0 | 111,432 | 1,082,561 | 3,634,225 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 建設仮勘定 | 0 | 463,247 | - | - | 20,909 | 0 | 3,996 | 87,249 | 575,401 |
| インフラ資産 | 5,764,503 | 9,594 | 9,944 | 75,266,806 | 28,555 | 18,884 | - | 72,116,423 | 153,214,709 |
| 土地 | 883,742 | 409 | - | 876,317 | 3,252 | 9,298 | - | 38,140 | 1,811,158 |
| 建物 | 533,809 | - | 9,944 | 1,469,034 | 6 | - | - | - | 2,012,793 |
| 工作物 | 3,245,643 | 9,185 | - | 72,177,205 | 25,297 | - | - | 71,817,552 | 147,274,882 |
| その他 | - | - | - | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 建設仮勘定 | 1,101,310 | - | - | 744,250 | - | 9,586 | - | 260,731 | 2,115,877 |
| 物品 | 19,108 | 559,135 | 6,123 | 4,275,247 | 35,400 | 372,208 | 277,206 | 40,053 | 5,584,480 |
| 合計 | 13,782,960 | 60,839,938 | 8,737,817 | 80,094,605 | 6,221,853 | 1,205,231 | 22,447,221 | 74,192,315 | 267,521,940 |

③投資及び出資金の明細(全体)

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 | | | | | | | |

市場価格のないもの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 |
|----------------|---------------------------|------------|------------|--------------------------|------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| 栃木市水道事業出資金 | 1,492,463 | 26,731,562 | 12,284,772 | 14,446,790 | 11,680,449 | 12.8% | 1,845,931 | 0 | 1,492,463 |
| 株式会社いわね観光農園 | 21,600 | 104,858 | 274,966 | ▲ 170,108 | 69,500 | 31.1% | ▲ 52,868 | 0 | 21,600 |
| (一財)栃木市農業公社出捐金 | 40,000 | 136,994 | 2,204 | 134,789 | 60,000 | 66.7% | 89,860 | 0 | 40,000 |
| 合計 | 1,554,063 | 26,973,414 | 12,561,942 | 14,411,471 | 11,809,949 | | 1,882,922 | 0 | 1,554,063 |

市場価格のないもの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) | 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) | 強制評価減 (H) | 貸借対照表計上額 (A)-(H) (I) | (参考)財産に関する 調書記載額 |
|---------------------------|-------------|----------------|----------------|------------------------|------------|---------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| ケーブルテレビ株式会社 | 11,000 | 6,655,910 | 2,435,372 | 4,220,539 | 376,450 | 2.9% | 123,326 | 0 | 11,000 | 11,000 |
| 株式会社栃木県畜産公社 | 6,500 | 5,325,192 | 4,996,653 | 328,539 | 967,200 | 0.7% | 2,208 | 0 | 6,500 | 6,500 |
| 栃木県農業信用基金協会出資金 | 23,290 | 187,733,998 | 179,093,481 | 8,640,517 | 4,848,120 | 0.5% | 41,508 | 0 | 23,290 | 23,290 |
| 栃木県信用保証協会出捐金 | 44,823 | 643,762,743 | 613,116,175 | 30,646,568 | 4,867,756 | 0.9% | 282,198 | 0 | 44,823 | 44,823 |
| 地方公共団体金融機構出資金 | 11,300 | 24,857,606,000 | 24,516,985,000 | 340,621,000 | 16,602,000 | 0.1% | 231,841 | 0 | 11,300 | 11,300 |
| みかも森林組合出資金 | 969 | 516,674 | 281,045 | 235,628 | 83,093 | 1.2% | 2,748 | 0 | 969 | 969 |
| 粟野森林組合出資金 | 192 | 607,219 | 158,237 | 448,982 | 48,659 | 0.4% | 1,772 | 0 | 192 | 192 |
| (公財)栃木県農業振興公社出捐金 | 19,032 | | | | | | | | 19,032 | 19,032 |
| (公財)栃木県南地域地場産業振興センター出捐金 | 900 | | | | | | | | 900 | 900 |
| (公財)栃木県国際交流協会出捐金 | 5,723 | | | | | | | | 5,723 | 5,723 |
| (公財)栃木県シルバー人材センター連合会出捐金 | 736 | | | | | | | | 736 | 736 |
| (福)とちぎ健康福祉協会出捐金 | 2,024 | | | | | | | | 2,024 | 2,024 |
| (公社)栃木県観光物産協会出捐金 | 1,170 | | | | | | | | 1,170 | 1,170 |
| (公財)栃木県暴力追放県民センター出捐金 | 8,459 | | | | | | | | 8,459 | 8,459 |
| (公財)栃木県臓器移植推進協会出捐金 | 8,126 | | | | | | | | 8,126 | 8,126 |
| (公財)とちぎ建設技術センター出捐金 | 877 | | | | | | | | 877 | 877 |
| (公財)リバーフロント研究所出捐金 | 1,000 | | | | | | | | 1,000 | 1,000 |
| (一財)砂防フロンティア整備推進機構出捐金 | 230 | | | | | | | | 230 | 230 |
| (一財)渡良瀬遊水地アクリメーション振興財団出捐金 | 14,800 | | | | | | | | 14,800 | 14,800 |
| 栃木県林業従事者育成確保基金拠出金 | 6,638 | | | | | | | | 6,638 | 6,638 |
| 合計 | 167,789 | 25,702,207,736 | 25,317,065,964 | 385,141,773 | 27,793,278 | | 685,600 | 0 | 167,789 | 167,789 |

④基金の明細(全体)

(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 |
|------------------------|------------|------|---------|--------|------------------|---------------------|
| 栃木市財政調整基金 | 5,699,937 | | | | 5,699,937 | 5,699,937 |
| 栃木市減債基金 | 824,744 | | | | 824,744 | 824,744 |
| 栃木市土地開発基金 | 110,630 | | | | 110,630 | 110,630 |
| 栃木市印紙等購買基金 | 308 | | | 7,692 | 8,000 | 8,000 |
| 栃木市保護費即時払基金 | 295 | | | 1,205 | 1,500 | 1,500 |
| 栃木市奨学基金 | 41,252 | | | 89,637 | 130,889 | 130,889 |
| 栃木市庁舎建設基金 | 681,308 | | | | 681,308 | 681,308 |
| 栃木市大澤基金 | 927,192 | | 832,899 | | 1,760,091 | 1,760,091 |
| 栃木市土地総合調整基金 | 515,325 | | | | 515,325 | 515,325 |
| 栃木市皆川地区振興基金 | 33,346 | | | | 33,346 | 33,346 |
| 栃木市ふるさと整備事業基金 | 72,224 | | | | 72,224 | 72,224 |
| 栃木市市民協働まちづくり ファンド基金 | 7,202 | | | | 7,202 | 7,202 |
| 栃木市地域福祉基金 | 346,783 | | | | 346,783 | 346,783 |
| 栃木市地域医療対策基金 | 20,365 | | | | 20,365 | 20,365 |
| 栃木市墓園管理基金 | 169,634 | | | | 169,634 | 169,634 |
| 栃木市中山間地域農村環境 保全基金 | 10,034 | | | | 10,034 | 10,034 |
| 栃木市西方さくら基金 | 2,388 | | | | 2,388 | 2,388 |
| 栃木市義務教育施設整備基金 | 32,793 | | | | 32,793 | 32,793 |
| 栃木市図書館振興基金 | 23,603 | | | | 23,603 | 23,603 |
| 栃木市ふるさと文化振興基金 | 44,853 | | | | 44,853 | 44,853 |
| 栃木市スポーツ振興基金 | 30,075 | | | | 30,075 | 30,075 |
| 栃木市再生可能エネルギー 普及促進基金 | 10,214 | | | | 10,214 | 10,214 |
| 栃木市マスコットキャラクター 応援基金 | 2,537 | | | | 2,537 | 2,537 |
| 栃木市小野寺地区市有林管理 基金 | 405 | | | | 405 | 405 |
| 栃木市ふるさと応援基金 | 188,028 | | | | 188,028 | 188,028 |
| 栃木市創業支援中村由美子 基金 | 18,593 | | | | 18,593 | 18,593 |
| 栃木市新斎場整備基金 | 1,000 | | | | 1,000 | 1,000 |
| 栃木市篤志奨学基金 | 10,746 | | | | 10,746 | 10,746 |
| 栃木市消防基金 | 8,661 | | | | 8,661 | 8,661 |
| 栃木市子ども未来基金 | 72,259 | | | | 72,259 | 72,259 |
| 栃木市小平浪平顕彰基金 | 28,726 | | | | 28,726 | 28,726 |
| 栃木市森林環境譲与税基金 | 23,752 | | | | 23,752 | 23,752 |
| 新型コロナ感染症対策基金 | 43,713 | | | | 43,713 | 43,713 |
| 新型コロナ緊急資金利子補 助事業基金 | 310,000 | | | | 310,000 | 310,000 |
| 栃木市国民健康保険財政調 整基金 | 2,158,512 | | | | 2,158,512 | 2,158,512 |
| 栃木市介護保険介護給付費 準備基金 | 465,272 | | | | 465,272 | 465,272 |
| 合計 | 12,936,710 | 0 | 832,899 | 98,534 | 13,868,144 | 13,868,144 |

⑤貸付金の明細(全体)

(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 | | | | | |
| 観光農園施設整備等資金貸付金 | 150,000 | 0 | 0 | 0 | 150,000 |
| その他の貸付金 | | | | | |
| 老人保健施設整備貸付金 | 347,984 | 0 | 37,976 | 0 | 385,960 |
| 高額療養費貸付原資 | 10,000 | 0 | 0 | 0 | 10,000 |
| 旧栃木市職員厚生会返還金 | 185 | 0 | 229 | 0 | 414 |
| 住宅新築資金等貸付金 | 3,530 | 0 | 693 | 0 | 4,223 |
| 災害援護資金貸付金 | 28,076 | 0 | 2,303 | 0 | 30,379 |
| 損害賠償請求権 | 374,908 | 0 | 0 | 0 | 374,908 |
| 合計 | 914,682 | 0 | 41,201 | 0 | 955,884 |

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細(全体)

(単位:千円)

| 種類 | 地方債残高 | | 政府資金 | 地方公共団体 金融機構 | 市中銀行 | その他の 金融機関 | 市場公募債 | うち1年内償還予定 | | その他 |
|---------|------------|-----------|------------|----------------|------------|--------------|-------|-----------|---------|-----------|
| | | うち1年内償還予定 | | | | | | うち共同発行債 | うち住民公募債 | |
| 【通常分】 | | | | | | | | | | |
| 一般公共事業 | 2,063,517 | 197,948 | 1,323,781 | 55,400 | 361,922 | 322,414 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公営住宅建設 | 400,829 | 61,239 | 226,232 | 15,023 | 32,273 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127,300 |
| 災害復旧 | 3,622,612 | 67,025 | 3,622,612 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 教育・福祉施設 | 5,547,458 | 614,980 | 2,858,735 | 2,842 | 1,730,275 | 755,678 | 0 | 0 | 0 | 199,929 |
| 一般単独事業 | 16,043,257 | 2,087,623 | 376,013 | 4,308,270 | 7,651,064 | 3,026,718 | 0 | 0 | 0 | 681,192 |
| その他 | 34,375,300 | 2,931,529 | 18,626,132 | 13,497,288 | 272,507 | 358,921 | 0 | 0 | 0 | 1,620,452 |
| 【特別分】 | | | | | | | | | | |
| 臨時財政対策債 | 27,680,386 | 2,522,080 | 19,259,234 | 4,631,241 | 2,118,054 | 1,176,858 | 0 | 0 | 0 | 495,000 |
| 減税補てん債 | 195,900 | 0 | 195,900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 減税補てん債 | 278,234 | 83,761 | 278,234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 退職手当債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他 | 1,809,298 | 153,194 | 1,193,258 | 44,463 | 302,867 | 268,710 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 92,016,792 | 8,719,379 | 47,960,130 | 22,554,527 | 12,468,962 | 5,909,300 | 0 | 0 | 0 | 3,123,873 |

②地方債（利率別）の明細（全体）

（単位：千円）

| 地方債残高 | 1.5%以下 | 1.5%超 2.0%以下 | 2.0%超 2.5%以下 | 2.5%超 3.0%以下 | 3.0%超 3.5%以下 | 3.5%超 4.0%以下 | 4.0%超 | （参考） 加重平均 利率 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------------|
| 92,016,792 | 66,558,044 | 13,140,290 | 9,330,333 | 999,091 | 765,090 | 207,513 | 1,016,431 | 0.96% |

③地方債（返済期間別）の明細（全体）

（単位：千円）

| 地方債残高 | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 15年以内 | 15年超 20年以内 | 20年超 |
|------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|-----------|
| 92,016,792 | 8,719,379 | 9,163,299 | 8,425,643 | 7,643,889 | 7,016,921 | 27,921,294 | 14,303,055 | 5,266,504 | 3,556,809 |

④特定の契約条項が付された地方債の概要（全体）

（単位：千円）

| 特定の契約条項が 付された地方債残高 | 契約条項の概要 |
|-----------------------|---------|
| なし | |

⑤引当金の明細(全体)

(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) | 301,424 | 281,526 | 299,688 | 0 | 283,262 |
| 徴収不能引当金(流動) | 16,858 | 24,199 | 16,858 | 0 | 24,199 |
| 退職手当引当金 | 9,308,147 | 0 | 126,479 | 0 | 9,181,668 |
| 損失補償等引当金 | 172,896 | 109,265 | 27,224 | 0 | 254,937 |
| 賞与等引当金 | 790,937 | 847,876 | 790,937 | 0 | 847,876 |
| 合計 | 10,590,262 | 1,262,867 | 1,261,186 | 0 | 10,591,943 |

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(全体)

(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) | 巴波川流域下水道維持管理負担金 | 栃木県下水道管理事務所 | 407,714 | 下水道事業会計負担金 |
| | 渡良瀬川流域下水道維持管理負担金 | 栃木県下水道管理事務所 | 321,887 | 下水道事業会計負担金 |
| | スマートIC整備事業費負担金 | 東日本高速道路株式会社関東支社 | 314,307 | 都賀・西方PAに接続するスマートICの整備に対する負担金 |
| | 民間保育所整備補助金 | 社会福祉法人菊慈会 ひかり保育園 | 199,201 | 老朽化したひかり保育園の施設整備に対する補助金 |
| | 伝統的建造物群保存事業費補助金 | — | 66,000 | 伝統的建造物等の修理・修景費に対する補助金 |
| | 部屋南部地区営かんがい排水事業負担金 | 栃木県 | 36,750 | 部屋南部地区営かんがい排水事業に対する工事費等負担金 |
| | 土地改良事業補助金(岩舟地区) | 大岩藤土地改良区 | 18,095 | 土地改良区の実施する工事費等補助金 |
| | 水利施設等保全高度化事業補助金 | 栃木県 | 17,500 | 大平真弓地区の農業用施設整備に対する工事費等負担金 |
| | その他 | — | 760,492 | |
| | 計 | | 2,141,945 | |
| その他の補助金等 | 一般被保険者診療報酬支払経費 | 栃木県国民健康保険団体連合会(国保)ほか | 10,306,604 | 国民健康保険特別会計:一般被保険者の疾病及び負傷に係る診療報酬支払経費 |
| | 居宅介護サービス給付費負担金 | 栃木県国民健康保険団体連合会ほか | 5,266,354 | 介護保険事業勘定特別会計:栃木県国民健康保険団体連合会及びサービス利用者への居宅介護サービス給付費負担金 |
| | 施設介護サービス給付費負担金 | 栃木県国民健康保険団体連合会 | 4,316,164 | 介護保険事業勘定特別会計:栃木県国民健康保険団体連合会への施設介護サービス給付費負担金 |
| | 一般被保険者医療給付費分国保事業費納付金 | 歳入徴収官栃木県会計管理者 | 3,469,993 | 国民健康保険特別会計:保険者へ納付すべき一般被保険者の医療給付費分に係る国保事業費納付金 |
| | 地域密着型介護サービス給付費負担金 | 栃木県国民健康保険団体連合会 | 2,383,832 | 介護保険事業勘定特別会計:栃木県国民健康保険団体連合会への地域密着型介護サービス給付費負担金 |
| | 一般被保険者高額療養費支払経費 | 栃木県国民健康保険団体連合会(国保)ほか | 1,493,502 | 国民健康保険特別会計:一般被保険者の保険診療負担金の限度額超過分に対する給付 |
| | 後期高齢者医療広域連合保険料負担金 | 栃木県後期高齢者医療広域連合 | 1,468,981 | 後期高齢者医療保険特別会計:栃木県後期高齢者医療広域連合に対する後期高齢者医療広域連合保険料負担金 |
| | 一般後期高齢者支援金等分国保事業費納付金 | 歳入徴収官栃木県会計管理者 | 1,104,710 | 後期高齢者医療保険特別会計:保険者へ納付すべき一般被保険者の後期高齢者支援金等分に係る国保事業費納付金 |
| | その他 | — | 26,995,029 | |
| | 計 | | 56,805,170 | |
| 合計 | | 58,947,115 | | |

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細(全体)

(単位:千円)

| 会計 | 区分 | 財源の内容 | 金額 | |
|------|--------|-------------------|-------------|------------|
| 全体会計 | 税収等 | 地方税 | 22,233,506 | |
| | | 地方交付税 | 9,411,937 | |
| | | 地方消費税交付金 | 3,521,823 | |
| | | 地方譲与税 | 615,144 | |
| | | 国民健康保険税 | 4,021,988 | |
| | | 後期高齢者医療保険料 | 1,469,798 | |
| | | 介護保険料 | 3,175,892 | |
| | | 支払基金交付金 | 3,816,684 | |
| | | 介護予防サービス計画費収入 | 33,901 | |
| | | 介護予防ケアマネジメント事業費収入 | 26,236 | |
| | | その他 | 8,132,726 | |
| | 小計 | | 56,459,635 | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | 2,138,478 |
| | | | 都道府県等支出金 | 161,091 |
| | | | 計 | 2,299,569 |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | 30,685,657 |
| | | | 都道府県等支出金 | 19,488,756 |
| | | | 計 | 50,174,413 |
| | | 小計 | | 52,473,982 |
| | 合計 | | 108,933,617 | |

(2)財源情報の明細(全体)

(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 | 108,197,806 | 49,827,383 | 2,198,800 | 45,236,262 | 10,935,361 |
| 有形固定資産等の増加 | 16,750,612 | 2,646,600 | 7,979,800 | 6,124,213 | 0 |
| 貸付金・基金等の増加 | 10,449,098 | 0 | 0 | 10,449,098 | 0 |
| その他 | 116,124 | 0 | 0 | 116,124 | 0 |
| 合計 | 135,513,640 | 52,473,982 | 10,178,600 | 61,925,696 | 10,935,361 |

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細(全体)

(単位:千円)

| 種類 | 本年度末残高 |
|-------|-----------|
| 普通預金 | 9,398,823 |
| 歳計外現金 | 563,517 |
| | |
| | |
| 合計 | 9,962,340 |

注記

■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は原則として再調達原価としております。

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おります。

②有価証券等の評価基準及び評価方法

出資金額を以て貸借対照表価額としておりますが、出資金のうち、市場価格のないものは、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、相当の減額を行うこととしております。

なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしております。

③有形固定資産等の減価償却の方法

・有形固定資産

定額法(間接法)を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

| | | |
|-----|----------|------------|
| 建物 | 3年 ~ 50年 | ※ 建物附属設備含む |
| 工作物 | 3年 ~ 60年 | |
| 物品 | 2年 ~ 17年 | |

・無形固定資産

定額法(直接法)を採用しております。

④引当金の計上基準及び算定方法

・徴収不能引当金

未収金及び長期延滞債権について、過去5年間の平均不納欠損率により計上しております。

・賞与等引当金

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を乗じた額を計上しております。

・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を計上しております。

・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おります。

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、通常の売買契約に係る方法に準じて会計処理を行っております。(少額リース資産及び短期のリース取引には簡便的な取り扱いをし、通常の賃貸借に係る方法に準じて会計処理を行っております。)

なお、オペレーティング・リース取引については、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おります。

⑥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おります。

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んでおります。

⑦その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

・固定資産の計上基準

統一的な基準による財務書類作成開始後は、物品等を取得価額が50万円以上の場合に資産として計上しております。

また、修繕等は改良を伴う資本的支出を固定資産の価値増加とみなし、固定資産台帳へ登録することとしており、維持管理及び経年劣化による修繕等においては費用として計上を行っております。

なお、その他詳細な固定資産の計上基準については、別途必要に応じて評価方針を定めることとしております。

・消費税等の会計処理

税込方式によっております。

■重要な会計方針の変更等

該当項目なし

■重要な後発事象

①特別会計の閉鎖

令和2年度に連結対象団体である栃木市土地開発公社が解散したことにより、令和3年度決算分の連結会計財務書類より対象から除外されます。

■偶発債務

該当項目なし

■追加情報

①対象範囲(対象とする会計)

- ・一般会計等
 - 一般会計
- ・全体会計
 - 国民健康保険特別会計
 - 後期高齢者医療特別会計
 - 介護保険特別会計（保険事業勘定）
 - 介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）
 - 水道事業会計
 - 下水道事業会計
- ・連結会計
 - 宇都宮西中核工業団地事務組合
 - 佐野地区衛生施設組合
 - 栃木県市町村総合事務組合
 - 栃木県後期高齢者医療広域連合
 - 栃木市土地開発公社
 - 一般財団法人 栃木市農業公社
 - 株式会社 観光農園いわふね

なお、連結対象団体は以下の連結方法を採用しております。

| 団体名 | 区分 | 連結方法 | 連結割合 |
|--------------------------|---------|------|--------|
| 宇都宮西中核工業団地事務組合 | 一部事務組合等 | 比例連結 | 56.39% |
| 佐野地区衛生施設組合 | 一部事務組合等 | 比例連結 | ※ |
| 栃木県市町村総合事務組合 一般会計 | 一部事務組合等 | 比例連結 | 2.56% |
| 栃木県市町村総合事務組合 特別会計 | 一部事務組合等 | 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 | 一部事務組合等 | 比例連結 | 7.66% |
| 栃木県市町村総合事務組合 非常勤職員災害補償事業 | 一部事務組合等 | 比例連結 | 8.70% |
| 栃木県市町村総合事務組合 消防救急無線事業 | 一部事務組合等 | 比例連結 | 8.33% |
| 栃木県後期高齢者医療広域連合 | 一部事務組合等 | 比例連結 | 8.41% |
| 栃木市土地開発公社 | 地方三公社 | 全部連結 | - |
| 一般財団法人 栃木市農業公社 | 第三セクター等 | 全部連結 | - |
| 株式会社 観光農園いわふね | 第三セクター等 | 全部連結 | - |

※ 佐野地区衛生施設組合は、帳票及び科目毎にそれぞれ異なる連結割合を用いて作成を行っております。

- ②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、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おります。

(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比率の状況は、次のとおりです。

| | | | | |
|-----------|-----|---|------|---------|
| ・実質赤字比率 | - | % | (R元 | -) |
| ・連結実質赤字比率 | - | % | (R元 | -) |
| ・実質公債費比率 | 8.9 | % | (R元 | 9.4%) |
| ・将来負担比率 | 45 | % | (R元 | 45.2%) |
| ・資金不足比率 | | | | |
| 水道事業会計 | - | % | (R元 | -) |
| 下水道事業会計 | - | % | (R元 | -) |

※ 赤字額や資金不足が無い場合は、「 - 」と記載させて頂いております。

⑤繰越事業に係る将来の支出予定額

| | | |
|-------|---------|----|
| ・一般会計 | 182,320 | 千円 |
|-------|---------|----|

⑥財務四表における顕著な増減事項

令和2年度においては、新型コロナウイルス関連を中心に、国県等補助金収入および補助金等支出が大幅に増加しました。

一般会計を令和元年度と比較すると、国県等補助金収入が約178億円の増加、補助金等支出が約200億円の増加となっています。