

一般会計等行政コスト計算書

自 令和6年4月 1日

至 令和7年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	2,104,121,553
業務費用	1,745,490,027
人件費	428,302,722
職員給与費	361,840,456
賞与等引当金繰入額	29,980,784
退職手当引当金繰入額	-
その他	36,481,482
物件費等	1,303,747,448
物件費	351,880,464
維持補修費	128,411,879
減価償却費	823,455,105
その他	-
その他の業務費用	13,439,857
支払利息	6,612,527
徴収不能引当金繰入額	-
その他	6,827,330
移転費用	358,631,526
補助金等	275,418,923
社会保障給付	19,183,178
他会計への繰出金	63,722,225
その他	307,200
経常収益	80,819,314
使用料及び手数料	17,893,950
その他	62,925,364
純経常行政コスト	2,023,302,239
臨時損失	69,296,805
災害復旧事業費	69,140,824
資産除売却損	155,981
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	217,800
資産売却益	217,800
その他	-
純行政コスト	2,092,381,244

一般会計等純資産変動計算書

自 令和6年4月1日

至 令和7年3月31日

(単位: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	14,878,913,114	17,177,230,221	△2,298,317,107
純行政コスト(△)	△2,092,381,244		△2,092,381,244
財源	1,403,588,098		1,403,588,098
税金等	1,179,501,818		1,179,501,818
国県等補助金	224,086,280		224,086,280
本年度差額	△688,793,146		△688,793,146
固定資産等の変動(内部変動)		△611,874,940	611,874,940
有形固定資産等の増加		207,553,346	△207,553,346
有形固定資産等の減少		△823,728,941	823,728,941
貸付金・基金等の増加		162,487,919	△162,487,919
貸付金・基金等の減少		△158,187,264	158,187,264
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	-	-	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△688,793,146	△611,874,940	△76,918,206
本年度末純資産残高	14,190,119,968	16,565,355,281	△2,375,235,313

一般会計等資金収支計算書

自 令和6年4月1日

至 令和7年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	1,269,035,147
業務費用支出	910,403,621
人件費支出	416,789,276
物件費等支出	480,174,488
支払利息支出	6,612,527
その他の支出	6,827,330
移転費用支出	358,631,526
補助金等支出	275,418,923
社会保障給付支出	19,183,178
他会計への繰出支出	63,722,225
その他の支出	307,200
業務収入	1,365,600,135
税収等収入	1,184,055,282
国県等補助金収入	117,319,694
使用料及び手数料収入	17,618,950
その他の収入	46,606,209
臨時支出	69,140,824
災害復旧事業費支出	69,140,824
その他の支出	-
臨時収入	55,912,000
業務活動収支	83,336,164
【投資活動収支】	
投資活動支出	368,353,346
公共施設等整備費支出	207,553,346
基金積立金支出	159,631,000
投資及び出資金支出	929,000
貸付金支出	240,000
その他の支出	-
投資活動収入	204,552,386
国県等補助金収入	50,854,586
基金取崩収入	152,330,000
貸付金元金回収収入	1,150,000
資産売却収入	217,800
その他の収入	-
投資活動収支	△163,800,960
【財務活動収支】	
財務活動支出	197,700,600
地方債償還支出	197,700,600
その他の支出	-
財務活動収入	231,600,000
地方債発行収入	231,600,000
その他の収入	-
財務活動収支	33,899,400
本年度資金収支額	△46,565,396
前年度末資金残高	280,438,642
本年度末資金残高	233,873,246
前年度末歳計外現金残高	4,671,564
本年度歳計外現金増減額	60,833
本年度末歳計外現金残高	4,732,397
本年度末現金預金残高	238,605,643

【様式第5号】

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: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	10,137,887,187	101,452,375	2,855,600	10,236,483,962	5,806,614,394	167,024,569	4,429,869,568
土地	349,045,066	-	-	349,045,066	-	-	349,045,066
立木竹	1,999,364,600	-	-	1,999,364,600	-	-	1,999,364,600
建物	7,461,947,818	55,068,616	-	7,517,016,434	5,623,271,524	156,788,447	1,893,744,910
工作物	321,818,503	6,577,859	-	328,396,362	183,342,870	10,236,122	145,053,492
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,711,200	39,805,900	2,855,600	42,661,500	-	-	42,661,500
インフラ資産	33,665,140,369	40,158,439	8,581,100	33,696,717,708	23,973,842,757	621,742,789	9,722,874,951
土地	8,520,854	-	-	8,520,854	-	-	8,520,854
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	33,648,038,415	40,158,439	-	33,688,196,854	23,973,842,757	621,742,789	9,714,354,097
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	8,581,100	-	8,581,100	-	-	-	-
所有外管理資産	-	-	-	-	-	-	-
物品	384,488,067	42,189,777	1,577,900	425,099,944	249,189,822	27,795,370	175,910,122
合計	44,187,515,623	183,800,591	13,014,600	44,358,301,614	30,029,646,973	816,562,728	14,328,654,641

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	209,507,688	282,450,922	363,876,262	56,357,925	3,225,123,412	17,969,268	274,584,091	4,429,869,568
土地	55,156,074	43,316,006	18,561,799	33,804	9,423,994	3,288,071	219,265,318	349,045,066
立木竹	-	-	-	-	1,999,364,600	-	-	1,999,364,600
建物	121,587,235	194,760,426	339,264,718	56,324,121	1,144,407,828	5,289,763	32,110,819	1,893,744,910
工作物	12,894,879	21,582,490	6,049,745	-	71,926,990	9,391,434	23,207,954	145,053,492
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	19,869,500	22,792,000	-	-	-	-	-	42,661,500
インフラ資産	9,718,717,703	-	-	850,080	1,204,612	2,102,556	-	9,722,874,951
土地	6,643,895	-	-	-	718,599	1,158,360	-	8,520,854
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	9,712,073,808	-	-	850,080	486,013	944,196	-	9,714,354,097
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
所有外管理資産	-	-	-	-	-	-	-	-
物品	4,784,655	9,591,899	3,891,449	2,866,358	41,358,777	101,177,728	12,239,256	175,910,122
合計	9,933,010,046	292,042,821	367,767,711	60,074,363	3,267,686,801	121,249,552	286,823,347	14,328,654,641

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位: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うち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位: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(注) (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
南和広域医療企業団	22,590,000	15,561,852,518	11,514,658,349	4,047,194,169	-	2.26%	91,426,116	-	22,590,000
社会福祉法人 上北山村社会福祉協議会	1,000,000	25,815,849	18,707,189	7,108,660	-	100.00%	7,108,660	-	1,000,000
一般社団法人 ツーリズムかみきた	3,000,000	32,360,243	23,195,559	9,164,684	-	100.00%	9,164,684	-	3,000,000
簡易水道事業会計	929,000	564,562,862	463,854,523	100,708,339	-	100.00%	100,708,339	-	-
合計	27,519,000							-	26,590,000

(注) 株式会社以外の法人については、記載しておりません。

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: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(注) (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
奈良テレビ放送(株)	326,000	2,059,297,000	1,161,695,000	897,602,000	533,000,000	0.06%	549,002	-	326,000	326,000
こまどりケーブル(株)	150,000	2,040,952,000	614,288,000	1,426,664,000	90,000,000	0.17%	2,377,773	-	150,000	150,000
吉野きたやま森林組合	21,300,000	227,394,980	41,030,260	186,364,720	-	24.69%	46,009,580	-	21,300,000	21,300,000
地方公共団体金融機構	100,000	23,893,823,000,000	23,444,803,000,000	449,020,000,000	-	0.00%	2,704,614	-	100,000	100,000
奈良県信用保証協会	348,000	421,234,133,177	387,292,922,108	33,941,211,069	-	0.00%	514,777	-	348,000	348,000
合計	22,224,000							-	22,224,000	22,224,000

(注) 株式会社以外の法人については、記載しておりません。

④基金の明細

(単位: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	1,560,055,472	-	-	-	1,560,055,472	1,560,055,472
減債基金	193,522,716	-	-	-	193,522,716	193,522,716
職員退職手当基金	81,120	-	-	-	81,120	81,120
公共施設基金	157,308,000	-	-	-	157,308,000	157,308,000
林業振興基金	11,800,000	-	-	-	11,800,000	11,800,000
漁業振興基金	21,900,000	-	-	-	21,900,000	21,900,000
ふるさと基金	69,432,000	-	-	-	69,432,000	69,432,000
地域振興基金	6,101,000	-	-	-	6,101,000	6,101,000
地域福祉基金	45,000	-	-	-	45,000	45,000
森林環境譲与税基金	71,835,000	-	-	-	71,835,000	71,835,000
土地開発基金	36,049,893	-	-	-	36,049,893	36,049,893
合計	2,128,130,201	-	-	-	2,128,130,201	2,128,130,201

⑤貸付金の明細

(単位: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					
育英資金貸付金	5,592,000	-	1,050,000	-	6,642,000
合計	5,592,000	-	1,050,000	-	6,642,000

⑥長期延滞債権の明細

(単位: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
【貸付金】		
第三セクター等		
	-	-
その他の貸付金		
育英資金貸付金	245,000	-
小計	245,000	-
【未収金】		
税等未収金		
村民税	310,308	95,052
固定資産税	252,900	
軽自動車税	8,000	
その他の未収金		
公営住宅使用料	105,800	-
土地建物貸付収入	52,800	-
雑入	1,633	350
小計	731,441	95,402
合計	976,441	95,402

⑦未収金の明細

(単位: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
【貸付金】		
第三セクター等		
	-	-
その他の貸付金		
育英資金貸付金	-	-
小計	-	-
【未収金】		
税等未収金		
村民税	-	-
固定資産税	118,800	
軽自動車税	-	
その他の未収金		
公営住宅使用料	310,000	-
土地建物貸付収入	52,800	-
雑入	-	-
小計	481,600	-
合計	481,600	-

(2)負債項目の明細

①地方債(借入先別)の明細

(単位: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		その他
	うち1年内償還予定	うち1年内償還予定						共同発行債	住民公募債	
【通常分】	1,910,832,096	146,541,583	1,759,921,218	145,360,878	5,550,000	-	-	-	-	-
一般公共事業	24,587,826	3,994,516	24,587,826	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	37,958,263	3,098,893	37,958,263	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	231,672,058	15,336,951	231,672,058	-	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	150,910,878	26,076,348	-	145,360,878	5,550,000	-	-	-	-	-
その他	1,465,703,071	98,034,875	1,465,703,071	-	-	-	-	-	-	-
【特別分】	431,009,279	61,015,018	307,158,576	70,720,703	53,130,000	-	-	-	-	-
臨時財政対策債	429,687,923	60,713,191	305,837,220	70,720,703	53,130,000	-	-	-	-	-
減税補てん債	150,372	106,761	150,372	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	1,170,984	195,066	1,170,984	-	-	-	-	-	-	-
合計	2,341,841,375	207,556,601	2,067,079,794	216,081,581	58,680,000	-	-	-	-	-

②地方債(利率別)の明細

(単位: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
2,341,841,375	2,338,741,375	3,100,000	-	-	-	-	-	0.41%

③地方債(返済期間別)の明細

(単位: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
2,341,841,375	207,556,601	225,953,772	262,004,465	264,314,410	248,321,266	864,970,979	230,224,061	33,975,368	4,520,453

④特定の契約条項が付された地方債の概要

(単位: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
-	

⑤引当金の明細

(単位: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)	583,430	-	99,673	388,355	95,402
徴収不能引当金(流動)	-	-	-	-	-
投資損失引当金	-	-	-	-	-
退職手当引当金	253,646,000	-	-	15,878,000	237,768,000
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
賞与等引当金	18,467,338	29,980,784	18,467,338	-	29,980,784
合計	272,696,768	29,980,784	18,567,011	16,266,355	267,844,186

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: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				
	計		-	
その他の補助金等	奈良県広域消防組合負担金	奈良県広域消防組合	65,321,000	
	上下北山衛生一部事務組合負担金	上下北山衛生一部事務組合	33,823,000	
	総合事務組合退職手当負担金	奈良県市町村総合事務組合	32,317,015	
	村社会福祉協議会負担金	村社会福祉協議会	30,000,000	
	南和広域医療企業団負担金	南和広域医療企業団	11,378,896	
	後期高齢者医療給付費定率市町村負担金	奈良県後期高齢者医療広域連合	10,850,300	
	一般社団法人ツーリズムかみきた補助金	一般社団法人ツーリズムかみきた	6,346,378	
	その他		85,382,334	
	計		275,418,923	
合計		275,418,923		

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:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税收等	地方税	86,390,538	
		地方交付税	987,231,000	
		地方譲与税	59,406,000	
		交付金	26,076,000	
		分担金及び負担金	80,000	
		寄附金	20,318,280	
		小計	1,179,501,818	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	50,854,586
			県支出金	-
			計	50,854,586
		経常的補助金	国庫支出金	64,545,451
			県支出金	108,686,243
			計	173,231,694
		小計	224,086,280	
合計	1,403,588,098			

(2)財源情報の明細

(単位: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	2,092,381,244	173,231,694	105,779,935	994,393,583	818,976,032
有形固定資産等の増加	207,553,346	50,854,586	125,820,065	30,878,695	-
貸付金・基金等の増加	162,487,919	-	-	162,487,919	-
その他	-	-	-	-	-
合計	2,462,422,509	224,086,280	231,600,000	1,187,760,197	818,976,032

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:円)

種類	本年度末残高
現金	-
要求払預金	233,873,246
短期投資	-
合計	233,873,246

【一般会計等財務書類 注記事項】

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産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

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) 出資金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(※)……………定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 12年～50年

工作物 5年～60年

物品 3年～15年

② 無形固定資産(※)……………定額法

(ソフトウェアについては、本村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。)

(※) リース期間が1年以内のリース取引、少額のリース取引、オペレーティング・リース取引に係るリース資産を除く。

(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、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から、奈良県市町村総合事務組合への加入時以降の負担金の累計額から既に本村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、同組合における積立金額の運用益のうち本村へ按分される額を加算した額を控

③ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当、勤勉手当等及び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 リース期間が1年以内のリース取引、少額のリース取引、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

① 現金(手許現金及び要求払預金)

なお、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

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50万円以上の場合に資産として計上して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 追加情報

(1) 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 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

② 地方自治法第235条の5に基づき出納整理期間が設けられているため、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

③ 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

④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく健全化判断比率の状況は、次のとおりです。

実質赤字比率 Δ 20.33 %

連結実質赤字比率 Δ 22.70 %

実質公債費比率 6.1 %

将来負担比率 Δ 146.5 %

※ Δ は黒字（資金余剰）を意味しています。

⑤ 繰越事業に係る将来の支出予定額 82 百万円

(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、後年度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 1,853 百万円

② 地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく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 1,043 百万円

元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額 154 百万円

将来負担額 2,830 百万円

充当可能基金額 2,165 百万円

特定財源見込額 50 百万円

地方債現在高等に係る基準財政需要額算入見込額 1,916 百万円

(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

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

(4) 資金収支計算書に係る事項

① 業務・投資活動収支 Δ 67 百万円

② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	2,138 百万円	1,904 百万円
繰越金に伴う差額	Δ 280 百万円	—
資金収支計算書	1,858 百万円	1,904 百万円

地方自治法第233条第1項に基づき歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、資金収支計算書では計上しないため、その分だけ相違します。

③ 資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内

資金収支計算書の業務活動収支 83 百万円

投資活動収入の国県等補助金収入 51 百万円

未収債権（増減額） Δ 4 百万円

減価償却費 Δ 823 百万円

賞与等引当金（増減額） Δ 12 百万円

退職手当引当金（増減額） 16 百万円

純資産変動計算書の本年度差額 Δ 689 百万円

④ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。
なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額 300 百万円

一時借入金に係る利子額 0.1 百万円