

一般会計等貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	16,012,623,655	固定負債	2,183,153,375
有形固定資産	15,541,881,692	地方債	1,918,141,975
事業用資産	4,449,571,540	長期未払金	-
土地	349,045,066	退職手当引当金	261,484,000
立木竹	1,999,364,600	損失補償等引当金	-
建物	7,170,141,916	その他	3,527,400
建物減価償却累計額	△5,310,308,481	流動負債	221,251,114
工作物	270,244,441	1年内償還予定地方債	195,091,189
工作物減価償却累計額	△165,151,772	未払金	-
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	25,155,111
航空機	-	預り金	1,004,814
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	2,404,404,489
建設仮勘定	136,235,770	【純資産の部】	
インフラ資産	10,919,224,116	固定資産等形成分	17,682,724,127
土地	7,362,494	余剰分(不足分)	△2,075,642,241
建物	-		
建物減価償却累計額	-		
工作物	33,622,794,515		
工作物減価償却累計額	△22,721,992,893		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	11,060,000		
物品	370,699,805		
物品減価償却累計額	△197,613,769		
無形固定資産	20,634,270		
ソフトウェア	20,634,270		
その他	-		
投資その他の資産	450,107,693		
投資及び出資金	48,814,000		
有価証券	-		
出資金	48,814,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	1,629,925		
長期貸付金	9,779,000		
基金	390,050,729		
減債基金	62,801,716		
その他	327,249,013		
その他	-		
徴収不能引当金	△165,961		
流動資産	1,998,862,720		
現金預金	325,043,842		
未収金	3,718,406		
短期貸付金	2,435,000		
基金	1,667,665,472		
財政調整基金	1,667,665,472		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	18,011,486,375	純資産合計	15,607,081,886
		負債及び純資産合計	18,011,486,375

一般会計等行政コスト計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	2,071,257,804
業務費用	1,723,490,767
人件費	384,973,515
職員給与費	330,789,869
賞与等引当金繰入額	25,155,111
退職手当引当金繰入額	-
その他	29,028,535
物件費等	1,322,719,016
物件費	333,789,134
維持補修費	168,046,260
減価償却費	820,883,622
その他	-
その他の業務費用	15,798,236
支払利息	2,940,880
徴収不能引当金繰入額	165,961
その他	12,691,395
移転費用	347,767,037
補助金等	263,976,520
社会保障給付	17,913,292
他会計への繰出金	64,781,970
その他	1,095,255
経常収益	65,465,668
使用料及び手数料	15,610,950
その他	49,854,718
純経常行政コスト	2,005,792,136
臨時損失	15,568,521
災害復旧事業費	14,357,200
資産除売却損	1,211,321
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	3,138,598
資産売却益	138,598
その他	3,000,000
純行政コスト	2,018,222,059

一般会計等純資産変動計算書

自 令和4年4月1日

至 令和5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	16,175,684,279	18,132,801,992	△1,957,117,713
純行政コスト(△)	△2,018,222,059		△2,018,222,059
財源	1,437,379,666		1,437,379,666
税収等	1,179,859,167		1,179,859,167
国県等補助金	257,520,499		257,520,499
本年度差額	△580,842,393		△580,842,393
固定資産等の変動(内部変動)		△462,317,865	462,317,865
有形固定資産等の増加		327,037,491	△327,037,491
有形固定資産等の減少		△837,797,335	837,797,335
貸付金・基金等の増加		150,351,580	△150,351,580
貸付金・基金等の減少		△101,909,601	101,909,601
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	12,240,000	12,240,000	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△568,602,393	△450,077,865	△118,524,528
本年度末純資産残高	15,607,081,886	17,682,724,127	△2,075,642,241

一般会計等資金収支計算書

自 令和4年4月 1日

至 令和5年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	1,231,122,439
業務費用支出	883,355,402
人件費支出	381,619,348
物件費等支出	486,133,004
支払利息支出	2,940,880
その他の支出	12,662,170
移転費用支出	347,767,037
補助金等支出	263,976,520
社会保障給付支出	17,913,292
他会計への繰出支出	64,781,970
その他の支出	1,095,255
業務収入	1,404,544,936
税込等収入	1,176,569,067
国県等補助金収入	177,714,101
使用料及び手数料収入	15,624,050
その他の収入	34,637,718
臨時支出	14,357,200
災害復旧事業費支出	14,357,200
その他の支出	-
臨時収入	5,918,000
業務活動収支	164,983,297
【投資活動収支】	
投資活動支出	473,945,491
公共施設等整備費支出	327,037,491
基金積立金支出	145,828,000
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	1,080,000
その他の支出	-
投資活動収入	175,433,998
国県等補助金収入	73,888,398
基金取崩収入	100,000,000
貸付金元金回収収入	1,407,000
資産売却収入	138,600
その他の収入	-
投資活動収支	△298,511,493
【財務活動収支】	
財務活動支出	172,744,638
地方債償還支出	172,744,638
その他の支出	-
財務活動収入	344,300,000
地方債発行収入	344,300,000
その他の収入	-
財務活動収支	171,555,362
本年度資金収支額	38,027,166
前年度末資金残高	282,484,462
本年度末資金残高	320,511,628
前年度末歳計外現金残高	3,656,238
本年度歳計外現金増減額	875,976
本年度末歳計外現金残高	4,532,214
本年度末現金預金残高	325,043,842

【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	9,758,972,166	285,843,527	119,783,900	9,925,031,793	5,475,460,253	162,592,970	4,449,571,540
土地	346,823,387	2,221,679	-	349,045,066	-	-	349,045,066
立木竹	1,999,364,600	-	-	1,999,364,600	-	-	1,999,364,600
建物	7,145,963,490	113,758,926	89,580,500	7,170,141,916	5,310,308,481	158,474,544	1,859,833,435
工作物	219,009,289	51,235,152	-	270,244,441	165,151,772	4,118,426	105,092,669
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	47,811,400	118,627,770	30,203,400	136,235,770	-	-	136,235,770
インフラ資産	33,601,652,735	42,664,274	3,100,000	33,641,217,009	22,721,992,893	629,192,057	10,919,224,116
土地	7,362,494	-	-	7,362,494	-	-	7,362,494
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	33,583,490,241	39,304,274	-	33,622,794,515	22,721,992,893	629,192,057	10,900,801,622
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	10,800,000	3,360,000	3,100,000	11,060,000	-	-	11,060,000
物品	365,468,915	13,262,700	8,031,810	370,699,805	197,613,769	25,159,342	173,086,036
合計	43,726,093,816	341,770,501	130,915,710	43,936,948,607	28,395,066,915	816,944,369	15,541,881,692

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	107,376,012	320,691,232	425,311,570	19,048,591	3,253,198,960	25,197,332	298,747,843	4,449,571,540
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	16,270,456	262,714,324	399,890,270	19,014,787	1,098,225,136	9,481,691	54,236,771	1,859,833,435
工作物	13,205,582	14,660,902	6,859,501	-	32,693,360	12,427,570	25,245,754	105,092,669
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	22,743,900	-	-	-	113,491,870	-	-	136,235,770
インフラ資産	10,916,837,576	-	-	1,092,960	1,293,580	-	-	10,919,224,116
土地	6,643,895	-	-	-	718,599	-	-	7,362,494
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	10,899,133,681	-	-	1,092,960	574,981	-	-	10,900,801,622
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	11,060,000	-	-	-	-	-	-	11,060,000
物品	6,684,703	8,374,396	2,025,309	4,784,920	9,967,357	124,059,040	17,190,311	173,086,036
合計	11,030,898,291	329,065,628	427,336,879	24,926,471	3,264,459,897	149,256,372	315,938,154	15,541,881,692

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	15,914,767,015	11,915,726,566	3,999,040,449	-	2.26%	90,338,324	-	22,590,000
社会福祉法人 上北山村社会福祉協議会	1,000,000	20,250,032	15,265,876	4,984,156	-	100.00%	4,984,156	-	1,000,000
一般社団法人 ツーリズムかみきた	3,000,000	27,924,698	22,802,890	5,121,808	-	100.00%	5,121,808	-	3,000,000
合計	26,590,000							-	26,590,000

(注) 株式会社以外の法人については、記載していません。

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㈱	326,000	2,366,924,000	1,234,115,000	1,132,809,000	533,000,000	0.06%	692,863	-	326,000	326,000
こまどりケーブル㈱	150,000	2,397,407,000	1,112,630,000	1,284,777,000	90,000,000	0.17%	2,141,295	-	150,000	150,000
吉野きたやま森林組合	21,300,000	235,221,482	49,001,886	186,219,596	-	24.69%	45,968,957	-	21,300,000	21,300,000
地方公共団体金融機構	100,000	24,556,329,000,000	24,162,382,000,000	393,947,000,000	-	0.00%	2,372,889	-	100,000	100,000
奈良県信用保証協会	348,000	481,181,168,448	449,447,246,037	31,733,922,411	-	0.00%	510,692	-	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、記載していません。

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	1,667,665,472	-	-	-	1,667,665,472	1,667,665,472
減債基金	62,801,716	-	-	-	62,801,716	62,801,716
職員退職手当基金	79,120	-	-	-	79,120	79,120
公共施設基金	144,808,000	-	-	-	144,808,000	144,808,000
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	69,428,000	-	-	-	69,428,000	69,428,000
地域振興基金	6,099,000	-	-	-	6,099,000	6,099,000
地域福祉基金	45,000	-	-	-	45,000	45,000
森林環境譲与税基金	37,042,000	-	-	-	37,042,000	37,042,000
土地開発基金	36,047,893	-	-	-	36,047,893	36,047,893
合計	2,057,716,201	-	-	-	2,057,716,201	2,057,716,201

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	9,779,000	-	2,435,000	-	12,214,000
合計	9,779,000	-	2,435,000	-	12,214,000

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	330,000	-
小計	330,000	-
【未収金】		
税等未収金		
村民税	533,852	165,961
固定資産税	656,800	
軽自動車税	-	
その他の未収金		
公営住宅使用料	105,800	-
雑入	3,473	-
小計	1,299,925	165,961
合計	1,629,925	165,961

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	149,906	-
固定資産税	3,376,000	
軽自動車税	7,200	
その他の未収金		
公営住宅使用料	171,300	-
雑入	14,000	-
小計	3,718,406	-
合計	3,718,406	-

(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】	1,545,492,528	119,478,537	1,350,177,934	192,514,594	2,800,000	-	-	-	-	-
一般公共事業	32,540,485	3,970,283	32,540,485	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	21,286,437	2,603,489	21,286,437	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	262,300,000	15,306,316	262,300,000	-	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	195,314,594	25,785,365	-	192,514,594	2,800,000	-	-	-	-	-
その他	1,034,051,012	71,813,084	1,034,051,012	-	-	-	-	-	-	-
【特別分】	567,740,636	75,612,652	384,582,080	90,210,556	92,948,000	-	-	-	-	-
臨時財政対策債	565,604,728	75,167,825	382,446,172	90,210,556	92,948,000	-	-	-	-	-
減税補てん債	574,908	249,839	574,908	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	1,561,000	194,988	1,561,000	-	-	-	-	-	-	-
合計	2,113,233,164	195,091,189	1,734,760,014	282,725,150	95,748,000	-	-	-	-	-

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
2,113,233,164	2,113,233,164	-	-	-	-	-	-	0.19%

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
2,113,233,164	195,091,189	197,688,712	200,708,825	220,676,202	205,977,889	190,991,458	180,629,609	154,589,811	566,879,469

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)	146,875	165,961	146,875	-	165,961
徴収不能引当金(流動)	-	-	-	-	-
投資損失引当金	3,000,000	-	-	3,000,000	-
退職手当引当金	276,687,000	-	-	15,203,000	261,484,000
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
賞与等引当金	21,800,944	25,155,111	21,800,944	-	25,155,111
合計	301,634,819	25,321,072	21,947,819	18,203,000	286,805,072

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 (所有外資産分)				
	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	68,145,000	
	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	41,051,804	
	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	36,448,000	
	村社会福祉協議会負担金	村社会福祉協議会	15,000,000	
	南和広域医療企業団負担金	南和広域医療企業団	8,723,061	
	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	6,839,106	
	その他		87,769,549	
	計		263,976,520	
合計		263,976,520		

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	税収等	地方税		91,381,270
		地方交付税		1,007,706,000
		地方譲与税		45,546,000
		交付金		16,880,897
		寄付金		18,345,000
		小計		1,179,859,167
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	66,679,439
			県支出金	7,208,959
			計	73,888,398
		経常的補助金	国庫支出金	125,562,419
			県支出金	58,069,682
			計	183,632,101
		小計		257,520,499
		合計		

(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	2,018,222,059	183,632,101	158,514,931	852,931,341	823,143,686
有形固定資産等の増加	327,037,491	73,888,398	185,785,069	67,364,024	-
貸付金・基金等の増加	150,351,580	-	-	150,351,580	-
その他	-	-	-	-	-
合計	2,495,611,130	257,520,499	344,300,000	1,070,646,945	823,143,686

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	320,511,628
短期投資	-
合計	320,511,628

【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) 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（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 15年～50年

工作物 5年～60年

物品 3年～15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、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。）

(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除した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 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）

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 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います。

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ります。

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 △ 27.75 %

連結実質赤字比率 △ 31.18 %

実質公債費比率 3.9 %

将来負担比率 △ 146.1 %

※ △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 298 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 1,634 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	1,026 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	152 百万円
将来負担額	2,546 百万円
充当可能基金額	2,083 百万円
特定財源見込額	40 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	1,700 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す。
- 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 基礎的財政収支 Δ 85 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	2,213 百万円	1,892 百万円
繰越金に伴う差額	Δ 283 百万円	—
資金収支計算書	1,930 百万円	1,892 百万円

地方自治法第233条第1項に基づく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訳

<u>資金収支計算書の業務活動収支</u>	<u>165 百万円</u>
投資活動収入の国県等補助金収入	74 百万円
未収債権（増減額）	3 百万円
減価償却費	△ 821 百万円
賞与等引当金（増減額）	△ 3 百万円
退職手当引当金（増減額）	15 百万円
投資損失引当金（増減額）	3 百万円
資産除売却損	△ 1 百万円
建設仮勘定から費用振替額	△ 16 百万円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	<u>△ 581 百万円</u>

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	1 百万円

⑤ 重要な非資金取引

重要な非資金取引は以下のとおりです。

無償贈与による資産の取得	12 百万円
--------------	--------