

一般会計等貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	15,463,774,749	固定負債	2,367,461,987
有形固定資産	14,973,009,459	地方債	2,110,237,287
事業用資産	4,498,297,362	長期未払金	-
土地	349,045,066	退職手当引当金	253,646,000
立木竹	1,999,364,600	損失補償等引当金	-
建物	7,461,947,818	その他	3,578,700
建物減価償却累計額	△5,466,483,077	流動負債	217,264,890
工作物	321,818,503	1年内償還予定地方債	197,704,688
工作物減価償却累計額	△173,106,748	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	18,467,338
航空機	-	預り金	1,092,864
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	2,584,726,877
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	5,711,200	固定資産等形成分	17,177,230,221
インフラ資産	10,313,040,401	余剰分(不足分)	△2,298,317,107
土地	8,520,854		
建物	-		
建物減価償却累計額	-		
工作物	33,648,038,415		
工作物減価償却累計額	△23,352,099,968		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	8,581,100		
物品	384,488,067		
物品減価償却累計額	△222,816,371		
無形固定資産	23,125,177		
ソフトウェア	21,325,177		
その他	1,800,000		
投資その他の資産	467,640,113		
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	4,563,814		
長期貸付金	6,402,000		
基金	408,443,729		
減債基金	65,134,716		
その他	343,309,013		
その他	-		
徴収不能引当金	△583,430		
流動資産	1,999,865,242		
現金預金	285,110,206		
未収金	1,299,564		
短期貸付金	1,070,000		
基金	1,712,385,472		
財政調整基金	1,710,055,472		
減債基金	2,330,000		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	17,463,639,991	純資産合計	14,878,913,114
		負債及び純資産合計	17,463,639,991

一般会計等行政コスト計算書

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	2,112,777,166
業務費用	1,730,817,266
人件費	377,714,487
職員給与費	327,960,804
賞与等引当金繰入額	18,467,338
退職手当引当金繰入額	—
その他	31,286,345
物件費等	1,335,345,914
物件費	356,995,664
維持補修費	151,106,909
減価償却費	827,243,341
その他	—
その他の業務費用	17,756,865
支払利息	4,060,726
徴収不能引当金繰入額	583,430
その他	13,112,709
移転費用	381,959,900
補助金等	292,445,817
社会保障給付	20,538,722
他会計への繰出金	68,105,761
その他	869,600
経常収益	62,671,701
使用料及び手数料	16,784,550
その他	45,887,151
純経常行政コスト	2,050,105,465
臨時損失	45,529,280
災害復旧事業費	45,529,280
資産除売却損	—
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	118,800
資産売却益	118,800
その他	—
純行政コスト	2,095,515,945

一般会計等純資産変動計算書

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)
前年度末純資産残高	15,607,081,886	17,682,724,127	△2,075,642,241
純行政コスト(△)	△2,095,515,945		△2,095,515,945
財源	1,367,347,174		1,367,347,174
収等	1,169,545,367		1,169,545,367
国県等補助金	197,801,807		197,801,807
本年度差額	△728,168,771		△728,168,771
固定資産等の変動(内部変動)		△505,493,905	505,493,905
有形固定資産等の増加		266,958,341	△266,958,341
有形固定資産等の減少		△833,339,666	833,339,666
貸付金・基金等の増加		166,833,055	△166,833,055
貸付金・基金等の減少		△105,945,635	105,945,635
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	△1	△1	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△728,168,772	△505,493,906	△222,674,866
本年度末純資産残高	14,878,913,114	17,177,230,221	△2,298,317,107

一般会計等資金収支計算書

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
【業務活動収支】	
業務支出	1,285,331,430
業務費用支出	903,371,530
人件費支出	384,402,260
物件費等支出	502,006,248
支払利息支出	4,060,726
その他の支出	12,902,296
移転費用支出	381,959,900
補助金等支出	292,445,817
社会保障給付支出	20,538,722
他会計への繰出支出	68,105,761
その他の支出	869,600
業務収入	1,371,824,703
税収等収入	1,168,551,446
国県等補助金収入	148,342,056
使用料及び手数料収入	16,920,850
その他の収入	38,010,351
臨時支出	45,529,280
災害復旧事業費支出	45,529,280
その他の支出	-
臨時収入	23,727,000
業務活動収支	64,690,993
【投資活動収支】	
投資活動支出	430,071,341
公共施設等整備費支出	266,958,341
基金積立金支出	163,113,000
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出	-
投資活動収入	130,598,551
国県等補助金収入	25,732,751
基金取崩収入	100,000,000
貸付金元金回収収入	4,747,000
資産売却収入	118,800
その他の収入	-
投資活動収支	△299,472,790
【財務活動収支】	
財務活動支出	195,091,189
地方債償還支出	195,091,189
その他の支出	-
財務活動収入	389,800,000
地方債発行収入	389,800,000
その他の収入	-
財務活動収支	194,708,811
本年度資金収支額	△40,072,986
前年度末資金残高	320,511,628
本年度末資金残高	280,438,642
前年度末歳計外現金残高	4,532,214
本年度歳計外現金増減額	139,350
本年度末歳計外現金残高	4,671,564
本年度末現金預金残高	285,110,206

【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	9,925,031,793	349,091,164	136,235,770	10,137,887,187	5,639,589,825	164,129,572	4,498,297,362
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	7,170,141,916	291,805,902	-	7,461,947,818	5,466,483,077	156,174,596	1,995,464,741
工作物	270,244,441	51,574,062	-	321,818,503	173,106,748	7,954,976	148,711,755
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	136,235,770	5,711,200	136,235,770	5,711,200	-	-	5,711,200
インフラ資産	33,641,217,009	34,983,360	11,060,000	33,665,140,369	23,352,099,968	630,107,075	10,313,040,401
土地	7,362,494	1,158,360	-	8,520,854	-	-	8,520,854
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	33,622,794,515	25,243,900	-	33,648,038,415	23,352,099,968	630,107,075	10,295,938,447
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	11,060,000	8,581,100	11,060,000	8,581,100	-	-	8,581,100
物品	370,699,805	15,573,262	1,785,000	384,488,067	222,816,371	26,987,601	161,671,696
合計	43,936,948,607	399,647,786	149,080,770	44,187,515,623	29,214,506,164	821,224,248	14,973,009,459

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	158,572,918	292,004,495	394,593,916	60,796,492	3,287,189,844	21,626,850	283,512,847	4,498,297,362
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	85,264,508	225,355,429	369,577,494	60,762,688	1,207,098,220	7,385,727	40,020,675	1,995,464,741
工作物	12,441,136	23,333,060	6,454,623	-	71,303,030	10,953,052	24,226,854	148,711,755
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,711,200	-	-	-	-	-	-	5,711,200
インフラ資産	10,308,649,425	-	-	971,520	1,249,096	2,170,360	-	10,313,040,401
土地	6,643,895	-	-	-	718,599	1,158,360	-	8,520,854
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	10,293,424,430	-	-	971,520	530,497	1,012,000	-	10,295,938,447
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	8,581,100	-	-	-	-	-	-	8,581,100
物品	5,734,679	9,531,737	4,880,162	3,825,639	16,717,370	107,670,125	13,311,984	161,671,696
合計	10,472,957,022	301,536,232	399,474,078	65,593,651	3,305,156,310	131,467,335	296,824,831	14,973,009,459

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	18,528,181,459	14,496,057,135	4,032,124,324	−	2.26%	91,085,688	−	22,590,000
社会福祉法人 上北山村社会福祉協議会	1,000,000	20,402,544	17,357,603	3,044,941	−	100.00%	3,044,941	−	1,000,000
一般社団法人 ツーリズムかみきた	3,000,000	30,102,349	24,798,892	5,303,457	−	100.00%	5,303,457	−	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、記載しておりません。

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: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	2,292,725,000	1,242,084,000	1,050,641,000	533,000,000	0.06%	642,606	−	326,000	326,000
こまどりケーブル㈱	150,000	2,216,568,000	868,520,000	1,348,048,000	90,000,000	0.17%	2,246,747	−	150,000	150,000
吉野きたやま森林組合	21,300,000	246,206,628	61,038,462	185,168,166	−	24.69%	45,714,176	−	21,300,000	21,300,000
地方公共団体金融機構	100,000	24,164,123,000,000	23,738,231,000,000	425,892,000,000	−	0.00%	2,565,305	−	100,000	100,000
奈良県信用保証協会	348,000	449,724,412,621	416,832,016,373	32,892,396,248	−	0.00%	514,613	−	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	1,710,055,472	-	-	-	1,710,055,472	1,710,055,472
減債基金	67,464,716	-	-	-	67,464,716	67,464,716
職員退職手当基金	80,120	-	-	-	80,120	80,120
公共施設基金	146,808,000	-	-	-	146,808,000	146,808,000
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	69,430,000	-	-	-	69,430,000	69,430,000
地域振興基金	6,100,000	-	-	-	6,100,000	6,100,000
地域福祉基金	45,000	-	-	-	45,000	45,000
森林環境譲与税基金	51,097,000	-	-	-	51,097,000	51,097,000
土地開発基金	36,048,893	-	-	-	36,048,893	36,048,893
合計	2,120,829,201	-	-	-	2,120,829,201	2,120,829,201

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	6,402,000	-	1,070,000	-	7,472,000
合計	6,402,000	-	1,070,000	-	7,472,000

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	325,000	-
小計	325,000	-
【未収金】		
税等未収金		
村民税	299,781	582,997
固定資産税	3,831,600	
軽自動車税	-	
その他の未収金		
公営住宅使用料	105,800	-
土地建物貸付収入	-	-
雑入	1,633	433
小計	4,238,814	583,430
合計	4,563,814	583,430

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	380,264	-
固定資産税	810,600	
軽自動車税	20,900	
その他の未収金		
公営住宅使用料	35,000	-
土地建物貸付収入	52,800	-
雑入	-	-
小計	1,299,564	-
合計	1,299,564	-

(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	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
		うち1年内償還予定									
【通常分】	1,812,313,991	131,485,983	1,642,784,762	166,729,229	2,800,000	-	-	-	-	-	
一般公共事業	28,570,202	3,982,376	28,570,202	-	-	-	-	-	-	-	
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
災害復旧	32,982,948	2,124,685	32,982,948	-	-	-	-	-	-	-	
教育・福祉施設	246,993,684	15,321,626	246,993,684	-	-	-	-	-	-	-	
一般単独事業	173,529,229	25,718,351	4,000,000	166,729,229	2,800,000	-	-	-	-	-	
その他	1,330,237,928	84,338,945	1,330,237,928	-	-	-	-	-	-	-	
【特別分】	495,627,984	66,218,705	343,112,349	80,481,635	72,034,000	-	-	-	-	-	
臨時財政対策債	493,936,903	65,848,980	341,421,268	80,481,635	72,034,000	-	-	-	-	-	
減税補てん債	325,069	174,697	325,069	-	-	-	-	-	-	-	
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
その他	1,366,012	195,028	1,366,012	-	-	-	-	-	-	-	
合計	2,307,941,975	197,704,688	1,985,897,111	247,210,864	74,834,000	-	-	-	-	-	

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
2,307,941,975	2,307,941,975	-	-	-	-	-	-	0.29%

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
2,307,941,975	197,704,688	207,799,128	223,444,005	252,314,086	237,675,553	850,782,594	275,503,361	52,855,556	9,863,004

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)	165,961	583,430	165,961	-	583,430
徴収不能引当金(流動)	-	-	-	-	-
投資損失引当金	-	-	-	-	-
退職手当引当金	261,484,000	-	-	7,838,000	253,646,000
損失補償等引当金	-	-	-	-	-
賞与等引当金	25,155,111	18,467,338	25,155,111	-	18,467,338
合計	286,805,072	19,050,768	25,321,072	7,838,000	272,696,768

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	57,273,000	
	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	37,603,000	
	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	32,345,300	
	南和広域医療企業団負担金	南和広域医療企業団	32,003,675	
	村社会福祉協議会負担金	村社会福祉協議会	23,000,000	
	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	8,414,721	
	その他		101,806,121	
	計		292,445,817	
合計			292,445,817	

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		86,866,347
		地方交付税		990,758,000
		地方譲与税		45,638,000
		交付金		21,745,020
		寄付金		24,538,000
		小計		1,169,545,367
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	25,732,751
			県支出金	—
			計	25,732,751
		経常的補助金	国庫支出金	104,121,615
			県支出金	67,947,441
			計	172,069,056
		小計		197,801,807
		合計		1,367,347,174

(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	2,095,515,945	172,069,056	186,611,815	917,227,338	819,607,736
有形固定資産等の増加	266,958,341	25,732,751	203,188,185	38,037,405	-
貸付金・基金等の増加	166,833,055	-	-	166,833,055	-
その他	-	-	-	-	-
合計	2,529,307,341	197,801,807	389,800,000	1,122,097,798	819,607,736

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	280,438,642
短期投資	-
合計	280,438,642

【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 13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

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 Δ 24.17 %

連結実質赤字比率 Δ 26.30 %

実質公債費比率 4.9 %

将来負担比率 Δ 171.5 %

※ 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 120 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 1,972 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 1,015 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 151 百万円

将来負担額 2,758 百万円

充当可能基金額 2,153 百万円

特定財源見込額 46 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 2,040 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 168 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	2,236 百万円	1,956 百万円
繰越金に伴う差額	Δ 320 百万円	—
資金収支計算書	1,916 百万円	1,956 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

資金収支計算書の業務活動収支 65 百万円

投資活動収入の国県等補助金収入 26 百万円

未収債権（増減額） 1 百万円

減価償却費	△ 827 百万円
賞与等引当金（増減額）	6 百万円
退職手当引当金（増減額）	8 百万円
徴収不能引当金（増減額）	△ 1 百万円
建設仮勘定から費用振替額	△ 6 百万円
純資産変動計算書の本年度差額	△ 728 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	1 百万円