

連結

## 連結貸借対照表

(令和7年03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       | 65,951,838  | 固定負債        | 22,816,235  |
| 有形固定資産     | 54,862,892  | 地方債等        | 17,690,167  |
| 事業用資産      | 40,742,622  | 長期未払金       | —           |
| 土地         | 8,222,799   | 退職手当引当金     | 3,238,122   |
| 立木竹        | —           | 損失補償等引当金    | —           |
| 建物         | 41,318,768  | その他         | 1,887,945   |
| 建物減価償却累計額  | △26,232,613 | 流動負債        | 2,964,210   |
| 工作物        | 63,077,520  | 1年内償還予定地方債等 | 2,268,122   |
| 工作物減価償却累計額 | △45,715,845 | 未払金         | 96,631      |
| 船舶         | —           | 未払費用        | —           |
| 船舶減価償却累計額  | —           | 前受金         | 7           |
| 浮標等        | —           | 前受収益        | —           |
| 浮標等減価償却累計額 | —           | 賞与等引当金      | 346,766     |
| 航空機        | —           | 預り金         | 238,189     |
| 航空機減価償却累計額 | —           | その他         | 14,495      |
| その他        | —           | 負債合計        | 25,780,444  |
| その他減価償却累計額 | —           | 【純資産の部】     | —           |
| 建設仮勘定      | 71,993      | 固定資産等形成分    | 72,390,110  |
| インフラ資産     | 12,720,422  | 余剰分（不足分）    | △22,270,881 |
| 土地         | 351,731     | 他団体出資等分     | —           |
| 建物         | 466,302     |             |             |
| 建物減価償却累計額  | △159,236    |             |             |
| 工作物        | 28,446,382  |             |             |
| 工作物減価償却累計額 | △17,431,374 |             |             |
| その他        | —           |             |             |
| その他減価償却累計額 | —           |             |             |
| 建設仮勘定      | 1,046,618   |             |             |
| 物品         | 4,878,454   |             |             |
| 物品減価償却累計額  | △3,478,606  |             |             |
| 無形固定資産     | 43,992      |             |             |
| ソフトウェア     | 43,875      |             |             |
| その他        | 117         |             |             |
| 投資その他の資産   | 11,044,954  |             |             |
| 投資及び出資金    | 86,601      |             |             |
| 有価証券       | 41,758      |             |             |
| 出資金        | 44,843      |             |             |
| その他        | —           |             |             |
| 投資損失引当金    | —           |             |             |
| 長期延滞債権     | 320,798     |             |             |
| 長期貸付金      | 20,905      |             |             |
| 基金         | 10,639,887  |             |             |

連結

## 連結貸借対照表

(令和7年03月31日 現在)

(単位：千円)

| 科目      | 金額         | 科目        | 金額         |
|---------|------------|-----------|------------|
| 減債基金    | —          |           |            |
| その他     | 10,639,887 |           |            |
| その他     | 350        |           |            |
| 徴収不能引当金 | △23,586    |           |            |
| 流動資産    | 9,947,835  |           |            |
| 現金預金    | 3,134,189  |           |            |
| 未収金     | 368,603    |           |            |
| 短期貸付金   | 2,848      |           |            |
| 基金      | 6,435,424  |           |            |
| 財政調整基金  | 3,672,062  |           |            |
| 減債基金    | 2,763,362  |           |            |
| 棚卸資産    | 18,156     |           |            |
| その他     | 779        |           |            |
| 徴収不能引当金 | △12,163    |           |            |
| 繰延資産    | —          | 純資産合計     | 50,119,229 |
| 資産合計    | 75,899,673 | 負債及び純資産合計 | 75,899,673 |

連結

## 連結行政コスト計算書

自 令和6年04月01日

至 令和7年03月31日

(単位：千円)

| 科目          | 金額         |
|-------------|------------|
| 経常費用        | 33,527,496 |
| 業務費用        | 12,692,002 |
| 人件費         | 4,710,410  |
| 職員給与費       | 3,846,853  |
| 賞与等引当金繰入額   | 352,421    |
| 退職手当引当金繰入額  | 19,406     |
| その他         | 491,729    |
| 物件費等        | 7,679,813  |
| 物件費         | 4,395,390  |
| 維持補修費       | 481,437    |
| 減価償却費       | 2,802,986  |
| その他         | —          |
| その他の業務費用    | 301,779    |
| 支払利息        | 90,731     |
| 徴収不能引当金繰入額  | 22,182     |
| その他         | 188,866    |
| 移転費用        | 20,835,494 |
| 補助金等        | 17,291,604 |
| 社会保障給付      | 3,496,646  |
| 他会計への繰出金    | —          |
| その他         | 47,244     |
| 経常収益        | 1,907,409  |
| 使用料及び手数料    | 1,091,682  |
| その他         | 815,728    |
| 純経常行政コスト    | 31,620,086 |
| 臨時損失        | 32,956     |
| 災害復旧事業費     | 7,098      |
| 資産除売却損      | 24,042     |
| 投資損失引当金繰入額  | —          |
| 損失補償等引当金繰入額 | —          |
| その他         | 1,816      |
| 臨時利益        | 25,533     |
| 資産売却益       | 24,805     |
| その他         | 727        |
| 純行政コスト      | 31,627,510 |

連結

## 連結純資産変動計算書

自 令和6年04月01日

至 令和7年03月31日

(単位：千円)

| 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)    | 他団体出資等分 |
| 前年度末純資産残高      | 50,944,539  | 73,389,977 | △22,445,438 | —       |
| 純行政コスト(△)      | △31,627,510 |            | △31,627,510 | —       |
| 財源             | 31,459,787  |            | 31,459,787  | —       |
| 税収等            | 18,920,669  |            | 18,920,669  | —       |
| 国県等補助金         | 12,539,119  |            | 12,539,119  | —       |
| 本年度差額          | △167,723    |            | △167,723    | —       |
| 固定資産等の変動(内部変動) |             | △696,396   | 696,396     | —       |
| 有形固定資産等の増加     |             | 3,642,462  | △3,642,462  | —       |
| 有形固定資産等の減少     |             | △4,595,725 | 4,595,725   | —       |
| 貸付金・基金等の増加     |             | 2,031,524  | △2,031,524  | —       |
| 貸付金・基金等の減少     |             | △1,774,657 | 1,774,657   | —       |
| 資産評価差額         | —           | —          |             |         |
| 無償所管換等         | △251,792    | △251,792   |             |         |
| 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  | 52,646      |            |             |         |
| その他            | △458,441    | △525       | △457,917    |         |
| 本年度純資産変動額      | △825,310    | △999,867   | 174,557     | —       |
| 本年度末純資産残高      | 50,119,229  | 72,390,110 | △22,270,881 | —       |

連結

## 連結資金収支計算書

自 令和6年04月01日

至 令和7年03月31日

(単位：千円)

| 科目              | 金額         |
|-----------------|------------|
| <b>【業務活動収支】</b> | —          |
| 業務支出            | 30,892,820 |
| 業務費用支出          | 10,056,519 |
| 人件費支出           | 4,666,418  |
| 物件費等支出          | 5,123,535  |
| 支払利息支出          | 90,731     |
| その他の支出          | 175,836    |
| 移転費用支出          | 20,836,301 |
| 補助金等支出          | 17,291,604 |
| 社会保障給付支出        | 3,496,646  |
| 他会計への繰出支出       | —          |
| その他の支出          | 48,050     |
| 業務収入            | 32,844,192 |
| 税込等収入           | 18,622,696 |
| 国県等補助金収入        | 12,419,819 |
| 使用料及び手数料収入      | 1,195,267  |
| その他の収入          | 606,411    |
| 臨時支出            | 7,825      |
| 災害復旧事業費支出       | 7,098      |
| その他の支出          | 727        |
| 臨時収入            | 3,070      |
| 業務活動収支          | 1,946,617  |
| <b>【投資活動収支】</b> | —          |
| 投資活動支出          | 3,544,514  |
| 公共施設等整備費支出      | 1,740,010  |
| 基金積立金支出         | 1,804,503  |
| 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          | 2,189,548  |
| 国県等補助金収入        | 116,474    |
| 基金取崩収入          | 1,756,903  |
| 貸付金元金回収収入       | 1,730      |
| 資産売却収入          | 24,805     |
| その他の収入          | 289,635    |
| 投資活動収支          | △1,354,966 |
| <b>【財務活動収支】</b> | —          |
| 財務活動支出          | 2,430,280  |
| 地方債等償還支出        | 2,413,970  |
| その他の支出          | 16,311     |
| 財務活動収入          | 1,548,384  |
| 地方債等発行収入        | 1,533,320  |
| その他の収入          | 15,065     |

連結

## 連結資金収支計算書

自 令和6年04月01日

至 令和7年03月31日

(単位：千円)

| 科目            | 金額        |
|---------------|-----------|
| 財務活動収支        | △881,896  |
| 本年度資金収支額      | △290,245  |
| 前年度末資金残高      | 3,178,053 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 8,312     |
| 本年度末資金残高      | 2,896,120 |
| 前年度末歳計外現金残高   | 227,725   |
| 本年度歳計外現金増減額   | 10,344    |
| 本年度末歳計外現金残高   | 238,069   |
| 本年度末現金預金残高    | 3,134,189 |

## 【様式第5号】

**連結附属明細書**

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

## (1) 資産項目の明細

## ① 有形固定資産の明細

(単位:千円)

| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 本年度増加額<br>(B) | 本年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産  | 112,395,535   | 631,403       | 335,858       | 112,691,080                  | 71,948,458             | 2,101,142     | 40,742,622                 |
| 土地     | 8,226,263     | 8,590         | 12,054        | 8,222,799                    | -                      | -             | 8,222,799                  |
| 立木竹    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建物     | 41,131,774    | 189,913       | 2,919         | 41,318,768                   | 26,232,613             | 856,803       | 15,086,156                 |
| 工作物    | 62,826,327    | 261,754       | 10,562        | 63,077,520                   | 45,715,845             | 1,244,339     | 17,361,675                 |
| 船舶     | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 浮標等    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 航空機    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建設仮勘定  | 211,171       | 171,146       | 310,324       | 71,993                       | -                      | -             | 71,993                     |
| インフラ資産 | 31,083,355    | 4,192,969     | 4,965,293     | 30,311,032                   | 17,590,610             | 498,260       | 12,720,422                 |
| 土地     | 335,544       | 49,392        | 33,206        | 351,731                      | -                      | -             | 351,731                    |
| 建物     | 718,188       | 405,511       | 657,397       | 466,302                      | 159,236                | 19,479        | 307,066                    |
| 工作物    | 29,392,410    | 2,940,383     | 3,886,411     | 28,446,382                   | 17,431,374             | 478,781       | 11,015,008                 |
| その他    | -             | -             | -             | -                            | -                      | -             | -                          |
| 建設仮勘定  | 637,213       | 797,684       | 388,279       | 1,046,618                    | -                      | -             | 1,046,618                  |
| 物品     | 4,549,446     | 408,004       | 78,996        | 4,878,454                    | 3,478,606              | 192,598       | 1,399,848                  |
| 合計     | 148,028,337   | 5,232,376     | 5,380,147     | 147,880,566                  | 93,017,674             | 2,792,000     | 54,862,892                 |

# 連結財務書類における注記

## 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

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) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

#### ① その他有価証券

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

イ 市場価格のないもの……………取得原価

#### ② 出資金……………出資金額

### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

#### ① 原材料、商品等……………先入先出法による原価法

### (4) 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 3年～65年

工作物 5年～60年

物品 1年～18年

#### ② 無形固定資産……………定額法

(ソフトウェアについては、当市における見込み利用期間(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。

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金及び長期延滞債権については、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。ただし、一部の連結対象団体については、一般債権は貸倒実績率により、破産更生債権等は個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。

② 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。

③ 退職手当引当金

退職手当債務から徳島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、徳島県市町村総合事務組合における積立金額の運用益のうち阿波市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。

(6) リース取引の処理方法

ア 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  
通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っています。

イ ア以外のリース取引

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。

(7) 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

なお、現金及び現金同等物には、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。

(8) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、一部の連結対象団体（会計）については、税抜方式によっています。

2 重要な会計方針の変更等

該当はありません。

3 重要な後発事象

該当はありません。

4 偶発債務

該当はありません。

5 追加情報

(1) 連結対象団体（会計）

|    | 団体（会計）名                         | 区分             | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|----|---------------------------------|----------------|-------|--------|
| 1  | (株)御所リゾート                       | 第三セクター等        | 比例連結  | 25.00% |
| 2  | 徳島県市町村総合事務組合(退職手当事業)            | 一部事務組合<br>広域連合 | みなし連結 | -      |
| 3  | 徳島県市町村総合事務組合(消防事業)              | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 7.61%  |
| 4  | 徳島県市町村総合事務組合(非常勤職員事業)           | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 9.25%  |
| 5  | 徳島県市町村総合事務組合(予防接種事業)            | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 10.73% |
| 6  | 徳島県市町村総合事務組合(滞納整理事業)            | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 6.70%  |
| 7  | 徳島県後期高齢者医療広域連合(一般会計)            | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 5.03%  |
| 8  | 徳島県後期高齢者医療広域連合<br>(後期高齢者医療特別会計) | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 4.88%  |
| 9  | 徳島県市町村議会議員公務災害補償等組合             | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 7.54%  |
| 10 | 徳島中央広域連合                        | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 48.30% |
| 11 | 中央広域環境施設組合                      | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 37.71% |
| 12 | 阿北環境整備組合                        | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 68.19% |
| 13 | 阿北火葬場管理組合                       | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 54.30% |
| 14 | 阿北特別養護老人ホーム組合                   | 一部事務組合<br>広域連合 | 比例連結  | 47.80% |

※全体財務書類の連結対象団体（会計）に追加して上記の団体が含まれます。

※比例連結割合は、小数点以下第3位で四捨五入して表示しています。

連結方法は次の通りです。

- ① 一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としておりません。
- ② 第三セクター等は、出資割合等が50%を超える団体（出資割合等が50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。）は、全部連結の対象としています。また、いずれの地方公共団体にとっても全部連結の対象とならない第三セクター等については、出資割合等や活動実績等に応じて、比例連結の対象としています。ただし、出資割合が25%未満であって、損失補償を付している等の重要性がない場合は、比例連結の対象としていない場合があります。

(2) 出納整理期間

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を設けられている団体（会計）においては、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。

なお、出納整理期間を設けていない団体（会計）と出納整理期間を設けている団体（会計）との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

(3) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

普通財産のうち活用が図られていない公共資産。

イ 内訳

該当なし