

貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|-----------|----------------|----------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 124,780 | 固定負債 | 24,234 |
| 有形固定資産 | 118,904 | 地方債 | 21,453 |
| 事業用資産 | 28,691 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 11,938 | 退職手当引当金 | 2,780 |
| 立木竹 | 2 | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 43,038 | その他 | 1 |
| 建物減価償却累計額 | △ 27,674 | 流動負債 | 3,459 |
| 工作物 | 4,342 | 1年内償還予定地方債 | 3,172 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 3,106 | 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 | 242 |
| 航空機 | - | 預り金 | 45 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | - |
| その他 | - | 負債合計 | 27,693 |
| その他減価償却累計額 | - | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 151 | 固定資産等形成分 | 128,291 |
| インフラ資産 | 89,615 | 余剰分(不足分) | △ 26,338 |
| 土地 | 25,142 | | |
| 建物 | 862 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 713 | | |
| 工作物 | 169,300 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 105,334 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 359 | | |
| 物品 | 1,248 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 651 | | |
| 無形固定資産 | - | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | - | | |
| 投資その他の資産 | 5,876 | | |
| 投資及び出資金 | 935 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 314 | | |
| その他 | 621 | | |
| 投資損失引当金 | △ 5 | | |
| 長期延滞債権 | 127 | | |
| 長期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 4,832 | | |
| 減債基金 | 439 | | |
| その他 | 4,393 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 13 | | |
| 流動資産 | 4,866 | | |
| 現金預金 | 1,130 | | |
| 未収金 | 226 | | |
| 短期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 3,511 | | |
| 財政調整基金 | 3,108 | | |
| 減債基金 | 403 | | |
| 棚卸資産 | - | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | 0 | | |
| 資産合計 | 129,646 | 純資産合計 | 101,954 |
| | | 負債及び純資産合計 | 129,646 |

※ 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。

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:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|--------|
| 経常費用 | 25,472 |
| 業務費用 | 12,804 |
| 人件費 | 3,820 |
| 職員給与費 | 2,665 |
| 賞与等引当金繰入額 | 242 |
| 退職手当引当金繰入額 | - |
| その他 | 913 |
| 物件費等 | 8,777 |
| 物件費 | 4,617 |
| 維持補修費 | 386 |
| 減価償却費 | 3,775 |
| その他 | - |
| その他の業務費用 | 206 |
| 支払利息 | 100 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 13 |
| その他 | 94 |
| 移転費用 | 12,668 |
| 補助金等 | 8,948 |
| 社会保障給付 | 2,578 |
| 他会計への繰出金 | 1,129 |
| その他 | 12 |
| 経常収益 | 1,203 |
| 使用料及び手数料 | 496 |
| その他 | 708 |
| 純経常行政コスト | 24,268 |
| 臨時損失 | 229 |
| 災害復旧事業費 | 205 |
| 資産除売却損 | 24 |
| 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 | 53 |
| 資産売却益 | 53 |
| その他 | - |
| 純行政コスト | 24,444 |

※ 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。

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:百万円)

| 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 | 103,067 | 129,567 | △ 26,499 |
| 純行政コスト(△) | △ 24,444 | | △ 24,444 |
| 財源 | 23,325 | | 23,325 |
| 税収等 | 15,083 | | 15,083 |
| 国県等補助金 | 8,242 | | 8,242 |
| 本年度差額 | △ 1,119 | | △ 1,119 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 1,281 | 1,281 |
| 有形固定資産等の増加 | | 2,963 | △ 2,963 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 3,908 | 3,908 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 1,101 | △ 1,101 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 1,437 | 1,437 |
| 資産評価差額 | - | - | |
| 無償所管換等 | 6 | 6 | |
| その他 | 0 | - | 0 |
| 本年度純資産変動額 | △ 1,113 | △ 1,275 | 162 |
| 本年度末純資産残高 | 101,954 | 128,291 | △ 26,338 |

※ 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。

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:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 21,638 |
| 業務費用支出 | 8,971 |
| 人件費支出 | 3,779 |
| 物件費等支出 | 5,002 |
| 支払利息支出 | 100 |
| その他の支出 | 89 |
| 移転費用支出 | 12,668 |
| 補助金等支出 | 8,948 |
| 社会保障給付支出 | 2,578 |
| 他会計への繰出支出 | 1,129 |
| その他の支出 | 12 |
| 業務収入 | 23,730 |
| 税収等収入 | 14,888 |
| 国県等補助金収入 | 7,781 |
| 使用料及び手数料収入 | 501 |
| その他の収入 | 561 |
| 臨時支出 | 205 |
| 災害復旧事業費支出 | 205 |
| その他の支出 | - |
| 臨時収入 | 110 |
| 業務活動収支 | 1,997 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 3,861 |
| 公共施設等整備費支出 | 2,963 |
| 基金積立金支出 | 705 |
| 投資及び出資金支出 | 193 |
| 貸付金支出 | 0 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 1,737 |
| 国県等補助金収入 | 351 |
| 基金取崩収入 | 1,222 |
| 貸付金元金回収収入 | 1 |
| 資産売却収入 | 162 |
| その他の収入 | - |
| 投資活動収支 | △ 2,125 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 3,045 |
| 地方債償還支出 | 3,045 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 3,341 |
| 地方債発行収入 | 3,341 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | 296 |
| 本年度資金収支額 | 168 |
| 前年度末資金残高 | 916 |
| 本年度末資金残高 | 1,084 |

| | |
|-------------|-------|
| 前年度末歳計外現金残高 | 41 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 4 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 46 |
| 本年度末現金預金残高 | 1,130 |

※ 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。

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: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 | 57,273,019,699 | 4,082,992,864 | 1,884,920,810 | 59,471,091,753 | 30,779,816,761 | 881,232,828 | 28,691,274,992 |
| 土地 | 11,736,909,047 | 352,043,651 | 150,807,163 | 11,938,145,535 | - | - | 11,938,145,535 |
| 立木竹 | 2,123,130 | - | - | 2,123,130 | - | - | 2,123,130 |
| 建物 | 41,113,037,220 | 1,961,180,798 | 36,575,001 | 43,037,643,017 | 27,673,511,465 | 818,527,036 | 15,364,131,552 |
| 工作物 | 3,931,744,562 | 410,075,509 | - | 4,341,820,071 | 3,106,305,296 | 62,705,792 | 1,235,514,775 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 489,205,740 | 1,359,692,906 | 1,697,538,646 | 151,360,000 | - | - | 151,360,000 |
| インフラ資産 | 195,275,558,244 | 420,966,598 | 33,474,102 | 195,663,050,740 | 106,047,595,920 | 2,804,370,444 | 89,615,454,820 |
| 土地 | 25,117,100,064 | 24,531,598 | 2 | 25,141,631,660 | - | - | 25,141,631,660 |
| 建物 | 861,761,687 | - | - | 861,761,687 | 713,307,093 | 22,365,335 | 148,454,594 |
| 工作物 | 169,176,861,493 | 123,425,500 | - | 169,300,286,993 | 105,334,288,827 | 2,782,005,109 | 63,965,998,166 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 119,835,000 | 273,009,500 | 33,474,100 | 359,370,400 | - | - | 359,370,400 |
| 物品 | 1,050,164,770 | 219,469,800 | 21,388,800 | 1,248,245,770 | 651,184,505 | 89,416,963 | 597,061,265 |
| 合計 | 253,598,742,713 | 4,723,429,262 | 1,939,783,712 | 256,382,388,263 | 137,478,597,186 | 3,775,020,235 | 118,903,791,077 |

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 |
|------|----------------|-------------|----------------------------|-------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 該当なし | | | | | | | |
| 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 (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 |
|-----------------------|---------------------------|----------------|----------------|------------------------|-------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 水道事業会計 | 531,819,000 | 14,023,454,865 | 8,249,719,705 | 5,773,735,160 | - | 100.0% | 5,773,735,160 | - | - |
| 下水道事業会計 | 89,634,000 | 44,614,814,814 | 39,676,943,504 | 4,937,871,310 | - | 100.0% | 4,937,871,310 | - | - |
| 株式会社そのべまちづくり工房 | 5,000,000 | 8,026 | 3,536,339 | (3,528,313) | 10,000,000 | 50.0% | (1,764,157) | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 日吉ふるさと株式会社 | 66,000,000 | 134,140,030 | 39,578,696 | 94,561,334 | 100,000,000 | 66.0% | 62,410,480 | - | 66,000,000 |
| 美山ふるさと株式会社 | 62,650,000 | 236,925,072 | 121,765,248 | 115,159,824 | 97,400,000 | 64.3% | 74,073,542 | - | 62,650,000 |
| 公益財団法人南丹市情報センター | 25,000,000 | 309,004,965 | 116,346,680 | 192,658,285 | 50,000,000 | 50.0% | 96,329,143 | - | 25,000,000 |
| 公益財団法人園部町振興公社 | 6,000,000 | 170,190,518 | 15,640,927 | 154,549,591 | 10,000,000 | 60.0% | 92,729,755 | - | 6,000,000 |
| 公益財団法人園部町農業公社 | 15,000,000 | 331,645,147 | 43,278,285 | 288,366,862 | 30,000,000 | 50.0% | 144,183,431 | - | 15,000,000 |
| 公益財団法人南丹市福祉シルバー人材センター | 30,000,000 | 344,574,404 | 26,152,901 | 318,421,503 | 30,000,000 | 100.0% | 318,421,503 | - | 30,000,000 |
| 公益財団法人八木町農業公社 | 20,000,000 | 192,423,563 | 26,310,146 | 166,113,417 | 40,000,000 | 50.0% | 83,056,709 | - | 20,000,000 |
| 医療法人財団美山健康会 | 42,864,782 | 77,223,472 | 38,547,749 | 38,675,723 | 64,999,111 | 65.9% | 25,505,371 | - | 42,864,782 |
| 合計 | 893,967,782 | 60,434,404,876 | 48,357,820,180 | 12,076,584,696 | 432,399,111 | | | 5,000,000 | 272,514,782 |

(注)公営企業については、記載を省略しております。

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 (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 |
|---------------------|-------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|---------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| 京都府農業信用基金協会 | 9,070,000 | 110,979,553,000 | 106,563,602,000 | 4,415,951,000 | 4,415,950,000 | 0.2% | 9,070,002 | - | 9,070,000 | 9,070,000 |
| (一社)京都府農業会議 | 320,000 | 349,907,072 | 307,839,516 | 42,067,556 | 13,860,000 | 2.3% | 971,257 | - | 320,000 | 320,000 |
| 大阪湾広域臨海環境整備センター | 400,000 | 43,493,348,908 | 27,765,342,191 | 15,728,006,717 | 136,900,000 | 0.3% | 45,954,731 | - | 400,000 | 400,000 |
| 地方公共団体金融機構 | 5,200,000 | 24,857,606,000,000 | 24,516,985,000,000 | 340,621,000,000 | 16,602,000,000 | 0.0% | 106,687,700 | - | 5,200,000 | 5,200,000 |
| 美山町森林組合 | 1,184,000 | 440,950,237 | 156,546,542 | 284,403,695 | 77,135,000 | 1.5% | 4,365,515 | - | 1,184,000 | 1,184,000 |
| (公財)京都府暴力追放運動推進センター | 1,412,000 | 1,063,254,976 | 1,587,400 | 1,061,667,576 | 1,001,230,000 | 0.1% | 1,497,233 | - | 1,412,000 | 1,412,000 |
| (一財)京都伝統工芸産業支援センター | 3,000,000 | 53,870,236 | 871,375 | 52,998,861 | 20,000,000 | 15.0% | 7,949,829 | - | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 京都信用保証協会 | 19,066,099 | 1,355,611,102,899 | 1,271,386,197,822 | 84,224,905,077 | 56,150,905,077 | 0.0% | 28,598,655 | - | 19,066,099 | 19,066,099 |
| (一財)京都ゼミナールハウス | 1,000,000 | 56,468,793 | 9,297,812 | 47,170,981 | 3,000,000 | 33.3% | 15,723,660 | - | 1,000,000 | 1,000,000 |
| (一財)都市農山漁村交流活性化機構 | 500,000 | 798,400,235 | 14,699,842 | 783,700,393 | 783,700,393 | 0.1% | 500,000 | - | 500,000 | 500,000 |
| 合計 | 41,152,099 | | | | | | | | 41,152,099 | 41,152,099 |

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 | 3,108,228,269 | | | | 3,108,228,269 | 3,108,228,269 |
| 減債基金 | 842,094,201 | | | | 842,094,201 | 842,094,201 |
| 地域福祉基金 | 44,403,205 | | | | 44,403,205 | 44,403,205 |
| ふるさと・水と土保全基金 | 36,702,897 | | | | 36,702,897 | 36,702,897 |
| 義務教育施設整備基金 | 881,632 | | | | 881,632 | 881,632 |
| 向山橋ほか7橋維持管理基金 | 20,169,024 | | | | 20,169,024 | 20,169,024 |
| 電源立地地域対策整備基金 | 1,000 | | | | 1,000 | 1,000 |
| 地域情報通信基盤整備基金 | 227,373,466 | | | | 227,373,466 | 227,373,466 |
| まちづくり整備基金 | 222,389,164 | | | | 222,389,164 | 222,389,164 |
| スプリングスひよし管理運営基金 | 18,691,246 | | | | 18,691,246 | 18,691,246 |
| かやぶきの里保存基金 | 6,612,248 | | | | 6,612,248 | 6,612,248 |
| 園部女性の館管理運営基金 | 19,679,153 | | | | 19,679,153 | 19,679,153 |
| ふるさと南丹応援基金 | 196,451,295 | | | | 196,451,295 | 196,451,295 |
| 豊かな森を育てる基金 | - | | | | - | - |
| 森林環境基金 | 91,164,736 | | | | 91,164,736 | 91,164,736 |
| 活性化推進基金(旧合併特例事業債積立) | 1,855,225,618 | | | | 1,855,225,618 | 1,855,225,618 |
| 過疎地域自立促進特別事業基金(過疎地域自立促進特別事業債積立) | 654,129,468 | | | | 654,129,468 | 654,129,468 |
| 土地開発基金 | 807,794,973 | | 191,352,433 | | 999,147,406 | 999,147,406 |
| 合計 | 8,151,991,595 | - | 191,352,433 | - | 8,343,344,028 | 8,343,344,028 |

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 | 40,000 | - | 130,000 | - | 170,000 |
| くらしの資金貸付金 | 40,000 | | 130,000 | | 170,000 |
| | | | | | |
| 合計 | 40,000 | - | 130,000 | - | 170,000 |

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 | 8,869,261 | 287,770 |
| くらしの資金貸付金 | 8,527,261 | 287,770 |
| 生活資金貸付金 | 188,000 | - |
| 奨学資金貸付金 | 154,000 | - |
| | | |
| 小計 | 8,869,261 | 287,770 |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | 55,788,024 | 8,218,623 |
| 市民税 | 17,289,049 | 2,660,710 |
| 固定資産税 | 32,278,826 | 4,714,988 |
| 軽自動車税 | 4,593,214 | 685,798 |
| 都市計画税 | 1,626,935 | 157,127 |
| その他の未収金 | 61,844,306 | 4,156,313 |
| 使用料・手数料 | 61,844,306 | 4,156,313 |
| | | |
| 小計 | 117,632,330 | 12,374,936 |
| 合計 | 126,501,591 | 12,662,706 |

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 | 135,000 | - |
| くらしの資金貸付金 | 135,000 | - |
| | | |
| 小計 | 135,000 | - |
| 【未収金】 | | |
| 税等未収金 | 219,101,835 | 171,874 |
| 市民税 | 13,426,204 | 8,959 |
| 固定資産税 | 202,012,344 | 154,466 |
| 軽自動車税 | 2,224,000 | 2,401 |
| 都市計画税 | 1,439,287 | 6,048 |
| その他の未収金 | 6,414,414 | - |
| 使用料・手数料 | 6,414,414 | - |
| | | |
| 小計 | 225,516,249 | 171,874 |
| 合計 | 225,651,249 | 171,874 |

(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 | | 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】 | 15,929,108,609 | 2,395,456,542 | 4,494,198,371 | 3,165,657,356 | 4,987,662,000 | 162,666,000 | - | - | - | 3,118,924,882 |
| 一般公共事業 | 168,382,918 | 35,400,203 | 168,382,918 | - | - | - | - | - | - | - |
| 公営住宅建設 | 188,790,794 | 49,721,231 | 188,790,794 | - | - | - | - | - | - | - |
| 災害復旧 | 377,090,400 | 53,684,488 | 377,090,400 | - | - | - | - | - | - | - |
| 教育・福祉施設 | 549,439,941 | 106,062,605 | 284,243,581 | - | 208,800,000 | 11,440,000 | - | - | - | 44,956,360 |
| 一般単独事業 | 10,018,206,264 | 1,366,356,921 | 122,861,937 | 2,905,450,991 | 4,529,286,000 | 151,226,000 | - | - | - | 2,309,381,336 |
| その他 | 4,627,198,292 | 784,231,094 | 3,352,828,741 | 260,206,365 | 249,576,000 | - | - | - | - | 764,587,186 |
| 【特別分】 | 8,695,930,852 | 776,834,254 | 7,753,341,536 | 34,000,000 | 57,404,000 | - | - | - | - | 851,185,316 |
| 臨時財政対策債 | 8,636,217,548 | 763,604,383 | 7,727,628,232 | - | 57,404,000 | - | - | - | - | 851,185,316 |
| 減税補てん債 | 25,713,304 | 6,430,143 | 25,713,304 | - | - | - | - | - | - | - |
| 退職手当債 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | 34,000,000 | 6,799,728 | - | 34,000,000 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 24,625,039,461 | 3,172,290,796 | 12,247,539,907 | 3,199,657,356 | 5,045,066,000 | 162,666,000 | - | - | - | 3,970,110,198 |

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 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|--------------------|
| 24,625,039,461 | 22,710,079,707 | 1,843,066,928 | 62,455,596 | 0 | 3,822,583 | 0 | 5,614,647 | |

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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 24,625,039,461 | 3,172,290,796 | 3,464,582,180 | 2,934,259,675 | 2,704,428,224 | 2,346,436,008 | 7,153,705,505 | 2,328,158,106 | 511,710,592 | 9,468,375 |

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 |
|-----------------------|---------|
| 該当なし | |

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) | 11,966,458 | 12,662,706 | 11,966,458 | - | 12,662,706 |
| 徴収不能引当金(流動) | 43,869 | 128,005 | - | - | 171,874 |
| 投資損失引当金 | 5,000,000 | - | - | - | 5,000,000 |
| 退職手当引当金 | 2,925,458,000 | - | 145,141,000 | - | 2,780,317,000 |
| 賞与等引当金 | 200,616,452 | 241,809,810 | 200,616,452 | - | 241,809,810 |
| 合計 | 3,143,084,779 | 254,600,521 | 357,723,910 | - | 3,039,961,390 |

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 | 京都中部広域消防組合負担金 | 京都中部広域消防組合 | 642,323,000 | 一組負担金 |
| | 船井郡衛生管理組合負担金 | 船井郡衛生管理組合 | 448,958,171 | 一組負担金 |
| | 公立南丹病院組合負担金 | 公立南丹病院組合 | 637,173,000 | 一組負担金 |
| | その他 | | 7,219,106,746 | |
| | 計 | | 8,947,560,917 | |
| 合計 | | | 8,947,560,917 | |

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 | |
|-------|--------|--------|----------|----------------|----------------|
| 一般会計等 | 税収等 | 地方税 | | 4,328,200,554 | |
| | | 税交付金 | | 849,933,934 | |
| | | 地方交付税 | | 9,526,394,000 | |
| | | その他 | | 378,788,568 | |
| | | 小計 | | 15,083,317,056 | |
| | 国県等補助金 | 資本的補助金 | 国庫支出金 | | 266,585,200 |
| | | | 都道府県等支出金 | | 84,308,000 |
| | | | 計 | | 350,893,200 |
| | | 経常的補助金 | 国庫支出金 | | 6,346,595,524 |
| | | | 都道府県等支出金 | | 1,544,198,204 |
| | | | 計 | | 7,890,793,728 |
| | | 小計 | | 8,241,686,928 | |
| | | 合計 | | | 23,325,003,984 |

(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 | 24,444,109,342 | 7,890,793,728 | 860,300,000 | 11,839,986,703 | 3,853,028,911 |
| 有形固定資産等の増加 | 2,962,657,118 | 350,893,200 | 2,284,600,000 | 327,163,918 | - |
| 貸付金・基金等の増加 | 1,101,370,231 | - | 196,000,000 | 1,101,370,231 | - |
| その他 | 20,000 | - | - | - | 20,000 |
| 合計 | 28,508,156,691 | 8,241,686,928 | 3,340,900,000 | 13,268,520,852 | 3,853,048,911 |

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 | 1,084,177,837 |
| 短期投資 | - |
| 合計 | 1,084,177,837 |

【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) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）

② 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 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 8年～50年

工作物 8年～75年

物品 2年～17年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

③ リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

- ……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
- イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
- ……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。

② 徴収不能引当金

未収金については、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。長期延滞債権については、個別に回収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上しています。

③ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額から、京都市市町村職員退職手当組合への加入時以降の負担金の累計額から既に本市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。

④ 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 ファイナンス・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。

② 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、現金には、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みます。

(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（美術品は300万円）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ます。

② 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、原則として、法人税法基本通達第7章第8節によっています。

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
 - 市営バス運行事業特別会計
 - 土地取得事業特別会計
- 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。
- ③ 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判断比率の状況は、次のとおりです。

| | |
|----------|--------|
| 実質赤字比率 | — % |
| 連結実質赤字比率 | — % |
| 実質公債費比率 | 12.2 % |
| 将来負担比率 | 70.7 % |
- ④ 繰越事業に係る将来の支出予定額 2,271 百万円

(2) 貸借対照表に係る事項

- ① 売却可能資産の範囲の範囲及び内訳金額について、南丹市の統一的なルールが設定できておらず、また「時価」の定義が明確でないため、当年度は未計上としています。
- ② 減債基金に係る積立不足額 23,783 百万円
- ③ 地方交付税措置のある地方債のうち、将来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 30,473 百万円
- ④ 地方公共団体の財政の健全化に関する法律における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 | 13,991 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 | 3,158 百万円 |
| 将来負担額 | 45,414 百万円 |
| 充当可能基金額 | 6,186 百万円 |
| 特定財源見込額 | 1,087 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 | 30,473 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 $\Delta 544$ 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 | 29,802 百万円 | 28,723 百万円 |
| 財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額 | 72 百万円 | 67 百万円 |
| 繰越金に伴う差額 | $\Delta 916$ 百万円 | － 百万円 |
| 内部取引消去 | $\Delta 40$ 百万円 | $\Delta 40$ 百万円 |
| 資金収支計算書 | 28,918 百万円 | 28,750 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は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象範囲としているため、一部の特別会計（市営バス運行事業特別会計、土地取得事業特別会計）の分だけ相違します。また、歳入歳出決算書は、「繰越金」を収入としていますが、資金収支計算書は計上しないため、その分だけ相違します。

さらに、会計間の内部取引を相殺消去しているため、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

| | |
|----------------|--------------------|
| 資金収支計算書の業務活動収支 | 1,997 百万円 |
| 未収債権額の増加（減少） | 258 百万円 |
| 減価償却費 | $\Delta 3,775$ 百万円 |
| 賞与等引当金（増減額） | $\Delta 41$ 百万円 |
| 退職手当引当金（増減額） | 145 百万円 |
| 徴収不能引当金（増減額） | $\Delta 1$ 百万円 |
| 国県等補助金収入（投資活動） | 351 百万円 |
| 資産売却益（損） | $\Delta 53$ 百万円 |
| 純資産変動計算書の本年度差額 | $\Delta 1,119$ 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 1,300 百万円

一時借入金に係る利子額 ー 百万円

全体貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|-----------|----------------|----------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 179,197 | 固定負債 | 69,948 |
| 有形固定資産 | 173,143 | 地方債 | 40,919 |
| 事業用資産 | 28,691 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 11,938 | 退職手当引当金 | 3,048 |
| 立木竹 | 2 | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 43,038 | その他 | 25,980 |
| 建物減価償却累計額 | △ 27,674 | 流動負債 | 5,946 |
| 工作物 | 4,342 | 1年内償還予定地方債 | 5,220 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 3,106 | 未払金 | 390 |
| 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 | 261 |
| 航空機 | - | 預り金 | 45 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 31 |
| その他 | - | 負債合計 | 75,894 |
| その他減価償却累計額 | - | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 151 | 固定資産等形成分 | 182,708 |
| インフラ資産 | 141,298 | 余剰分(不足分) | △ 69,977 |
| 土地 | 27,053 | | |
| 建物 | 3,211 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 1,029 | | |
| 工作物 | 222,368 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 110,906 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 601 | | |
| 物品 | 5,345 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 2,192 | | |
| 無形固定資産 | 0 | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | 0 | | |
| 投資その他の資産 | 6,054 | | |
| 投資及び出資金 | 314 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 314 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | △ 5 | | |
| 長期延滞債権 | 323 | | |
| 長期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 5,589 | | |
| 減債基金 | 439 | | |
| その他 | 5,150 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | △ 167 | | |
| 流動資産 | 9,428 | | |
| 現金預金 | 5,412 | | |
| 未収金 | 473 | | |
| 短期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 3,511 | | |
| 財政調整基金 | 3,108 | | |
| 減債基金 | 403 | | |
| 棚卸資産 | 14 | | |
| その他 | 35 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 17 | | |
| 資産合計 | 188,625 | 純資産合計 | 112,731 |
| | | 負債及び純資産合計 | 188,625 |

※ 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:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|--------|
| 経常費用 | 34,607 |
| 業務費用 | 16,520 |
| 人件費 | 4,107 |
| 職員給与費 | 2,911 |
| 賞与等引当金繰入額 | 259 |
| 退職手当引当金繰入額 | - |
| その他 | 937 |
| 物件費等 | 11,713 |
| 物件費 | 5,306 |
| 維持補修費 | 430 |
| 減価償却費 | 5,970 |
| その他 | 7 |
| その他の業務費用 | 699 |
| 支払利息 | 483 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 18 |
| その他 | 198 |
| 移転費用 | 18,087 |
| 補助金等 | 15,494 |
| 社会保障給付 | 2,579 |
| 他会計への繰出金 | 2 |
| その他 | 12 |
| 経常収益 | 2,543 |
| 使用料及び手数料 | 1,780 |
| その他 | 763 |
| 純経常行政コスト | 32,064 |
| 臨時損失 | 316 |
| 災害復旧事業費 | 205 |
| 資産除売却損 | 24 |
| 投資損失引当金繰入額 | - |
| 損失補償等引当金繰入額 | - |
| その他 | 88 |
| 臨時利益 | 73 |
| 資産売却益 | 53 |
| その他 | 20 |
| 純行政コスト | 32,308 |

※ 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:百万円)

| 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 | 108,687 | 140,352 | △ 31,664 |
| 純行政コスト(△) | △ 32,308 | | △ 32,308 |
| 財源 | 31,391 | | 31,391 |
| 税収等 | 18,130 | | 18,130 |
| 国県等補助金 | 13,261 | | 13,261 |
| 本年度差額 | △ 917 | | △ 917 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | △ 2,964 | 2,964 |
| 有形固定資産等の増加 | | 3,585 | △ 3,585 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 6,120 | 6,120 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 1,241 | △ 1,241 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 1,671 | 1,671 |
| 資産評価差額 | - | - | |
| 無償所管換等 | 35 | 35 | |
| その他 | 4,926 | 45,285 | △ 40,360 |
| 本年度純資産変動額 | 4,044 | 42,357 | △ 38,313 |
| 本年度末純資産残高 | 112,731 | 182,708 | △ 69,977 |

※ 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:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|---------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 28,571 |
| 業務費用支出 | 10,484 |
| 人件費支出 | 4,061 |
| 物件費等支出 | 5,761 |
| 支払利息支出 | 483 |
| その他の支出 | 178 |
| 移転費用支出 | 18,087 |
| 補助金等支出 | 15,494 |
| 社会保障給付支出 | 2,579 |
| 他会計への繰出支出 | 2 |
| その他の支出 | 12 |
| 業務収入 | 32,969 |
| 税込等収入 | 17,726 |
| 国県等補助金収入 | 11,965 |
| 使用料及び手数料収入 | 2,689 |
| その他の収入 | 589 |
| 臨時支出 | 292 |
| 災害復旧事業費支出 | 205 |
| その他の支出 | 88 |
| 臨時収入 | 130 |
| 業務活動収支 | 4,236 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 4,106 |
| 公共施設等整備費支出 | 3,302 |
| 基金積立金支出 | 804 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 0 |
| その他の支出 | - |
| 投資活動収入 | 1,844 |
| 国県等補助金収入 | 373 |
| 基金取崩収入 | 1,228 |
| 貸付金元金回収収入 | 1 |
| 資産売却収入 | 162 |
| その他の収入 | 80 |
| 投資活動収支 | △ 2,262 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 5,004 |
| 地方債償還支出 | 5,004 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 4,307 |
| 地方債発行収入 | 4,307 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | △ 697 |
| 本年度資金収支額 | 1,277 |
| 前年度末資金残高 | 4,090 |
| 本年度末資金残高 | 5,367 |

| | |
|-------------|-------|
| 前年度末歳計外現金残高 | 41 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 4 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 46 |
| 本年度末現金預金残高 | 5,412 |

※ 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。

全体附属明細書

1. 全体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) | 本年度末 減損失累計額 (G) | 本年度減損額 (H) | 差引本年度末残高 (D)-(E)-(G) (I) |
|--------|-----------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|
| 事業用資産 | 57,273,019,699 | 4,082,992,864 | 1,884,920,810 | 59,471,091,753 | 30,779,816,761 | 881,232,828 | - | - | 28,691,274,992 |
| 土地 | 11,736,909,047 | 352,043,651 | 150,807,163 | 11,938,145,535 | - | - | - | - | 11,938,145,535 |
| 立木竹 | 2,123,130 | - | - | 2,123,130 | - | - | - | - | 2,123,130 |
| 建物 | 41,113,037,220 | 1,961,180,798 | 36,575,001 | 43,037,643,017 | 27,673,511,465 | 818,527,036 | - | - | 15,364,131,552 |
| 工作物 | 3,931,744,562 | 410,075,509 | - | 4,341,820,071 | 3,106,305,296 | 62,705,792 | - | - | 1,235,514,775 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 489,205,740 | 1,359,692,906 | 1,697,538,646 | 151,360,000 | - | - | - | - | 151,360,000 |
| インフラ資産 | 252,487,536,419 | 811,402,959 | 65,870,060 | 253,233,069,318 | 111,934,950,547 | 4,471,375,545 | - | - | 141,298,118,771 |
| 土地 | 27,027,969,943 | 24,531,598 | 2 | 27,052,501,539 | - | - | - | - | 27,052,501,539 |
| 建物 | 3,211,219,179 | - | - | 3,211,219,179 | 1,028,935,374 | 92,784,353 | - | - | 2,182,283,805 |
| 工作物 | 222,108,504,297 | 292,189,689 | 32,395,958 | 222,368,298,028 | 110,906,015,173 | 4,378,591,192 | - | - | 111,462,282,855 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 139,843,000 | 494,681,672 | 33,474,100 | 601,050,572 | - | - | - | - | 601,050,572 |
| 物品 | 5,117,958,271 | 269,036,373 | 41,946,907 | 5,345,047,737 | 2,191,670,493 | 617,863,423 | - | - | 3,153,377,244 |
| 合計 | 314,878,514,389 | 5,163,432,196 | 1,992,737,777 | 318,049,208,808 | 144,906,437,801 | 5,970,471,796 | - | - | 173,142,771,007 |

【全体会計財務書類 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) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）

② 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（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 | 8 年～50 年 |
| 工作物 | 8 年～75 年 |
| 物品 | 2 年～17 年 |

- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
- ③ リース資産
 - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
 - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 投資損失引当金
市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金
未収金については、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。
長期延滞債権については、個別に回収可能性を検討し、徴収不能見込額を計上しています。
- ③ 退職手当引当金
期末自己都合要支給額から、京都市町村職員退職手当組合への加入時以降の負担金の累計額から既に本市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。
- ④ 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。

(6) リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・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。
- ② 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。

(7) 全体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、現金には、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みます。

(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、一部の連結対象会計については、税抜方式によっています。

2 追加情報

(1) 連結対象会計

| 会計名 | 区分 | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|---------------|------------------------|-------|--------|
| 水道事業会計 | 地方公営事業会計 (地方公営企業会計) | 全部連結 | — |
| 下水道事業会計 | 地方公営事業会計 (地方公営企業会計) | 全部連結 | — |
| 国民健康保険事業特別会計 | 地方公営事業会計 (その他) | 全部連結 | — |
| 介護保険事業特別会計 | 地方公営事業会計 (その他) | 全部連結 | — |
| 後期高齢者医療事業特別会計 | 地方公営事業会計 (その他) | 全部連結 | — |

連結の方法は次のとおりです。

- ① 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。

(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) 表示単位未満の取扱い

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) 売却可能資産の範囲と内訳について

売却可能資産については、固定資産台帳から売却可能資産の範囲を検討中であり、当年度末時点で売却可能資産に該当する資産はありません。

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

(単位:百万円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|-----------|----------------|----------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 186,428 | 固定負債 | 72,606 |
| 有形固定資産 | 177,827 | 地方債 | 42,415 |
| 事業用資産 | 32,530 | 長期未払金 | 4 |
| 土地 | 13,147 | 退職手当引当金 | 3,752 |
| 立木竹 | 2 | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 49,907 | その他 | 26,435 |
| 建物減価償却累計額 | △ 32,238 | 流動負債 | 7,022 |
| 工作物 | 4,415 | 1年内償還予定地方債 | 5,448 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 3,149 | 未払金 | 870 |
| 船舶 | - | 未払費用 | 18 |
| 船舶減価償却累計額 | - | 前受金 | 6 |
| 浮標等 | - | 前受収益 | - |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 賞与等引当金 | 439 |
| 航空機 | - | 預り金 | 93 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 149 |
| その他 | 928 | 負債合計 | 79,628 |
| その他減価償却累計額 | △ 637 | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 154 | 固定資産等形成分 | 190,092 |
| インフラ資産 | 141,298 | 余剰分(不足分) | △ 70,992 |
| 土地 | 27,053 | 他団体出資等分 | 470 |
| 建物 | 3,211 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 1,029 | | |
| 工作物 | 222,368 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 110,906 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 601 | | |
| 物品 | 10,454 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 6,455 | | |
| 無形固定資産 | 3 | | |
| ソフトウェア | 3 | | |
| その他 | 1 | | |
| 投資その他の資産 | 8,598 | | |
| 投資及び出資金 | 41 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 41 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | - | | |
| 長期延滞債権 | 574 | | |
| 長期貸付金 | 8 | | |
| 基金 | 7,438 | | |
| 減債基金 | 439 | | |
| その他 | 6,999 | | |
| その他 | 712 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 175 | | |
| 流動資産 | 12,769 | | |
| 現金預金 | 7,382 | | |
| 未収金 | 1,581 | | |
| 短期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 3,664 | | |
| 財政調整基金 | 3,261 | | |
| 減債基金 | 403 | | |
| 棚卸資産 | 123 | | |
| その他 | 45 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 26 | | |
| 繰延資産 | 0 | | |
| 資産合計 | 199,197 | 純資産合計 | 119,569 |
| | | 負債及び純資産合計 | 199,197 |

※ 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。

連結行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位:百万円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|--------|
| 経常費用 | 45,036 |
| 業務費用 | 24,233 |
| 人件費 | 7,408 |
| 職員給与費 | 6,041 |
| 賞与等引当金繰入額 | 438 |
| 退職手当引当金繰入額 | △ 26 |
| その他 | 956 |
| 物件費等 | 15,811 |
| 物件費 | 8,624 |
| 維持補修費 | 537 |
| 減価償却費 | 6,381 |
| その他 | 268 |
| その他の業務費用 | 1,015 |
| 支払利息 | 505 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 30 |
| その他 | 481 |
| 移転費用 | 20,802 |
| 補助金等 | 18,198 |
| 社会保障給付 | 2,580 |
| 他会計への繰出金 | - |
| その他 | 24 |
| 経常収益 | 8,090 |
| 使用料及び手数料 | 5,358 |
| その他 | 2,731 |
| 純経常行政コスト | 36,946 |
| 臨時損失 | 412 |
| 災害復旧事業費 | 205 |
| 資産除売却損 | 25 |
| 投資損失引当金繰入額 | - |
| 損失補償等引当金繰入額 | - |
| その他 | 182 |
| 臨時利益 | 191 |
| 資産売却益 | 55 |
| その他 | 137 |
| 純行政コスト | 37,166 |

※ 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。

連結純資産変動計算書

自 令和2年4月1日

至 令和3年3月31日

(単位:百万円)

| 科目 | 合計 | 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 | 115,325 | 147,740 | △ 32,883 | 469 |
| 純行政コスト(△) | △ 37,166 | | △ 37,167 | 1 |
| 財源 | 36,441 | | 36,441 | - |
| 税金等 | 20,445 | | 20,445 | - |
| 国県等補助金 | 15,995 | | 15,995 | - |
| 本年度差額 | △ 726 | | △ 727 | 1 |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | | | |
| 有形固定資産等の増加 | | | | |
| 有形固定資産等の減少 | | | | |
| 貸付金・基金等の増加 | | | | |
| 貸付金・基金等の減少 | | | | |
| 資産評価差額 | - | | | |
| 無償所管換等 | 35 | | | |
| 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 | 9 | | | |
| その他 | 4,926 | | | |
| 本年度純資産変動額 | 4,244 | 42,352 | △ 38,109 | 1 |
| 本年度末純資産残高 | 119,569 | 190,092 | △ 70,992 | 470 |

※ 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。

連結附属明細書

1. 連結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) | 本年度末 減損損失累計額 (G) | 本年度減損額 (H) | 差引本年度末残高 (D)-(E)-(G) (I) |
|--------|-----------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|--------------------------------|
| 事業用資産 | 66,133,420,423 | 4,333,918,864 | 1,912,863,751 | 68,554,475,536 | 36,024,457,470 | 1,060,517,916 | - | - | 32,530,018,066 |
| 土地 | 12,720,156,953 | 583,173,465 | 156,336,915 | 13,146,993,503 | - | - | - | - | 13,146,993,503 |
| 立木竹 | 2,123,130 | - | - | 2,123,130 | - | - | - | - | 2,123,130 |
| 建物 | 47,990,962,350 | 1,971,716,888 | 55,182,035 | 49,907,497,203 | 32,238,447,512 | 973,291,496 | - | - | 17,669,049,691 |
| 工作物 | 3,998,717,986 | 416,645,509 | - | 4,415,363,495 | 3,148,542,663 | 65,530,857 | - | - | 1,266,820,832 |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | 932,254,264 | - | 3,806,155 | 928,448,109 | 637,467,295 | 21,695,563 | - | - | 290,980,814 |
| 建設仮勘定 | 489,205,740 | 1,362,383,002 | 1,697,538,646 | 154,050,096 | - | - | - | - | 154,050,096 |
| インフラ資産 | 252,487,536,419 | 811,402,959 | 65,870,060 | 253,233,069,318 | 111,934,950,547 | 4,471,375,545 | - | - | 141,298,118,771 |
| 土地 | 27,027,969,943 | 24,531,598 | 2 | 27,052,501,539 | - | - | - | - | 27,052,501,539 |
| 建物 | 3,211,219,179 | - | - | 3,211,219,179 | 1,028,935,374 | 92,784,353 | - | - | 2,182,283,805 |
| 工作物 | 222,108,504,297 | 292,189,689 | 32,395,958 | 222,368,298,028 | 110,906,015,173 | 4,378,591,192 | - | - | 111,462,282,855 |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 139,843,000 | 494,681,672 | 33,474,100 | 601,050,572 | - | - | - | - | 601,050,572 |
| 物品 | 10,148,026,299 | 488,063,382 | 182,503,510 | 10,453,586,171 | 6,454,635,287 | 847,414,647 | - | - | 3,998,950,884 |
| 合計 | 328,768,983,141 | 5,633,385,205 | 2,161,237,321 | 332,241,131,025 | 154,414,043,304 | 6,379,308,108 | - | - | 177,827,087,721 |

【連結会計財務書類 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) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）

② 満期保有目的以外の有価証券

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格

（売却原価は移動平均法により算定）

イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（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 | 8 年～50 年 |
| 工作物 | 8 年～75 年 |
| 物品 | 2 年～17 年 |

- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
- ③ リース資産
 - ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法
 - イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(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。
長期延滞債権については、個別に回収可能性を検討し、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を計上しています。
ただし、一部の連結対象団体においては、主として期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上しています。
- 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。

(6) リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・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。
- ② 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。

(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）
なお、現金には、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みます。

(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、一部の連結対象会計については、税抜方式によっています。

2 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 |
|-----------------------|----------------|-------|--------|
| 水道事業会計 | 地方公営事業会計（公営企業） | 全部連結 | — |
| 下水道事業会計 | 地方公営事業会計（公営企業） | 全部連結 | — |
| 国民健康保険事業特別会計 | 地方公営事業会計（その他） | 全部連結 | — |
| 介護保険事業特別会計 | 地方公営事業会計（その他） | 全部連結 | — |
| 後期高齢者医療事業特別会計 | 地方公営事業会計（その他） | 全部連結 | — |
| 船井郡衛生管理組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 63.81% |
| 国民健康保険南丹病院組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 36.59% |
| 京都中部広域消防組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 33.61% |
| 京都市市町村議会議員公務災害補償等組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 10.40% |
| 京都府自治会館管理組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 3.46% |
| 京都府後期高齢者医療広域連合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 1.55% |
| 京都地方税機構広域連合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 1.21% |
| 京都府住宅新築資金等貸付事業管理組合 | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結 | 16.10% |
| 公益財団法人南丹市福祉シルバー人材センター | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 公益財団法人南丹市情報センター | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 公益財団法人園部町振興公社 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 公益財団法人園部町農業公社 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 公益財団法人八木町農業公社 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| (株)そのべまちづくり工房 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 日吉ふるさと株式会社 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 美山ふるさと株式会社 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |
| 医療法人財団美山健康会 | 第三セクター等 | 全部連結 | — |

連結の方法は次のとおりです。

- ① 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。
- ② 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います。また、京都市市町村職員退職手当組合については、連結財務書類の貸借対照表に本市の持分相当の退職手当にかかる基金及び退職手当支給準備金を計上することをもって連結したものとみなしています。
- ③ 地方三公社は、すべて全部連結の対象としています。
- ④ 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。

(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) 表示単位未満の取扱い

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) 売却可能資産の範囲と内訳について

売却可能資産については、固定資産台帳から売却可能資産の範囲を検討中であり、当年度末時点で売却可能資産に該当する資産はありません。