貸借対照表の各勘定科目内訳表

貸借対照表 【投資及び出資金内訳表】

■：貸借対照表計上金額

投資及び出資金については、決算書の財産に関する調書より確認を行いました。

【令和5年度決算用】一般会計

3. 時価のないもののうち連結対象団体以外に対するもの（勘定科目：出資金）

出資先	令和5年度末 出資額(円)	令和5年度末 強制評価減額(円)
広島県農業信用基金協会	43,310,000	0
広島県信用保証協会	5,785,000	0
福山リサイクル発電株式会社	8,000,000	0
地方公共団体金融機構	1,600,000	0
合計	58,695,000	0

4. 時価のないもののうち連結対象団体に対するもの（公社・三セクに対する出資金）（勘定科目：出資金）

出資先	令和5年度末 出資額(円)	令和5年度末 強制評価減額(円)
セラアグリパーク	7,650,000	0
合計	7,650,000	0

貸借対照表 【未収金内訳表】

■ : 貸借対照表計上金額

未収金については、決算書およびヒアリングより確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	長期延滞債権 (円)	長期延滞債権 徴収不能引当金 (円)	未収金 (円)	未収金 徴収不能引当金 (円)
一般会計	51,341,816	-958,730	2,549,858	-268,521
農業集落排水事業特別会計	1,224,700	0	1,258,400	0
国民健康保険事業特別会計	2,370,405	-356,276	1,021,113	-138,613
介護保険事業特別会計	316,918	-46,997	119,378	-17,703
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	364,445	-12,671	0	1,968

貸借対照表 【貸付金内訳表（概要）】

□ : 貸借対照表計上金額

貸付金については、決算書等より確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	令和5年度末 残高(円)	短期貸付金	長期貸付金
		(令和6年度償還期限)(円)	(令和7年度以降償還期限)(円)
一般会計	1,818,491	361,629	1,456,862
農業集落排水事業特別会計	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	0	0	0
介護保険事業特別会計	0	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0

貸借対照表 【貸付金内訳表（詳細）】

■ : 貸借対照表計上金額

貸付金については、決算書等より確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	貸付金名称	(A)短期貸付金 (令和6年度償還期限)(円)	(B)長期貸付金 (令和7年度以降償還期限)(円)	貸付金残高(円) (A)+(B)
一般会計	新規就農者育成事業	361,629	1,456,862	1,818,491

基金の内訳については、財産に関する調書、決算統計等より確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	財政調整基金(円)	減債基金（流動）(円)	基金その他(円)
一般会計	2,351,885,535	113,184,330	2,720,872,118
農業集落排水事業特別会計	938,190	0	0
国民健康保険事業特別会計	0	0	299,997,240
介護保険事業特別会計	0	0	404,287,349
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0

貸借対照表 【基金内訳表（詳細）】

■：貸借対照表計上金額

基金の内訳については、財産に関する調書、決算統計等より確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	基金の名称	令和5年度末残高（円）
一般会計	財政調整基金	2,351,885,535
農業集落排水事業特別会計	財政調整基金	938,190
一般会計	減債基金	113,184,330
一般会計	公共施設整備基金	311,246,586
一般会計	地域福祉基金	21,855,949
一般会計	まちづくり振興基金	1,660,000,000
一般会計	中小企業融資運営基金	220,000,000
一般会計	せら農業公園運営基金	1,700,000
一般会計	情報通信放送施設運営基金	77,516,543
一般会計	応援寄附基金	32,091,000
一般会計	過疎地域自立促進基金	336,005,000
一般会計	森林環境譲与税基金	2,957,040
一般会計	土地開発基金	50,000,000
一般会計	肉用繁殖牛新特別導入事業基金	7,500,000
国民健康保険事業特別会計	国民健康保険基金	299,997,240
介護保険事業特別会計	介護給付費準備基金	404,287,349

貸借対照表 【資金内訳表】

■：貸借対照表計上金額

資金については決算書より確認を行い、歳計外現金についてはヒアリングより確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	現金預金(円)	貸借対照表計上金額	
		歳入歳出差引額(円)	歳計外現金 (勘定科目：流動負債_預り金)(円)
一般会計	518,720,815	415,766,162	102,954,653
農業集落排水事業特別会計	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	86,065,019	86,065,019	0
介護保険事業特別会計	128,446,304	128,446,304	0
介護サービス事業特別会計	447,353	447,353	0
後期高齢者医療制度特別会計	5,194,431	5,194,431	0

貸借対照表 【地方債内訳表】

■：貸借対照表計上金額

地方債については、決算統計、ヒアリング等より確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	令和5年度末 地方債残高(円)	地方債等	
		1年以内償還予定地方債 (令和6年度償還予定額)(円)	(令和7年度以降償還予定額)(円)
一般会計	10,426,636,676	1,317,533,265	9,109,103,411
農業集落排水事業特別会計	84,469,621	19,621,598	64,848,023
国民健康保険事業特別会計	0	0	0
介護保険事業特別会計	0	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0

退職手当引当金については、「健全化判断比率に関する算定様式」の4⑤A表、ヒアリングより確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	令和5年度末					※退職手当引当金が0円計上の場合、①該当なし(本項目で0円)、または②退職手当引当金<0円(本項目でマイナス値)。②の場合は絶対値の金額が基金その他に計上される(円)
	退職手当引当金 (円) (A)-(B)または(A)-(C))	(A)一般職・特別職に属する職員 (円)	(B)組合等積立額・積立不足額 (円) (退職手当組合加入)	(C)個別算定又は個別加算額 (円)	(D)退職手当支払額 (円) (退職手当組合未加入)	
一般会計	1,457,853,000	1,488,277,000	30,424,000	0	0	0
農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	0	0	0	0	0	0
介護保険事業特別会計	0	0	0	0	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0	0	0	0

賞与等引当金については、ヒアリングより確認を行いました。

【令和5年度決算用】

会計名称	令和5年度末		
	賞与等引当金(円) (A+B)*(4/6)	(A)期末・勤勉手当 6月支給額(円)	(B)6月支給額に係る 法定福利費相当額(円)
一般会計	104,133,737	130,426,221	25,774,384
農業集落排水事業特別会計	378,501	476,774	90,978
国民健康保険事業特別会計	3,225,590	4,035,924	802,461
介護保険事業特別会計	4,428,313	5,558,860	1,083,610
介護サービス事業特別会計	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	917,692	1,155,778	220,760

貸借対照表 【その他負債内訳表（概要）】

■ : 貸借対照表計上金額

負債その他には、固定資産台帳で整備を行ったリース資産の金額（固定資産台帳整備時に確認）と歳入歳出差引額がマイナス値だった場合の金額（決算書より確認）を計上します。

※リース資産の翌年度支払金額は流動負債その他、翌年度より後の支払金額は固定負債その他へ計上。

※歳入歳出差引額がマイナス値だった場合は、絶対値の金額を流動負債その他へ計上。

【令和5年度決算用】

会計名称	令和5年度末			令和5年度末		
	流動負債その他(円)	翌年度繰上充用金 令和5年度末残高(円)	リース資産 令和6年度支払額(円)	還付未済額 令和5年度末残高(円)	固定負債その他(円)	リース資産 令和7年度以降支払額(円)
一般会計	0	0	0	0	0	0
農業集落排水事業特別会計	382,611	382,611	0	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	9,800	0	0	9,800	0	0
介護保険事業特別会計	74,480	0	0	74,480	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	97,421	0	0	97,421	0	0

有形・無形固定資産の内訳については、固定資産台帳整備結果より確認を行いました。

【令和5年度決算用】

※差引残高：取得金額等(残高)－減価償却累計額(絶対値)

会計名称	令和5年度末 有形固定資産 差引残高 (円)	令和5年度末 有形固定資産 残高 (円)	令和5年度末 有形固定資産 減価償却累計額 (円)	令和5年度末 無形固定資産 差引残高 (円)	令和5年度末 固定資産 減価償却費 (円)
一般会計	43,726,894,430	133,582,457,327	-89,855,562,897	0	2,666,381,632
農業集落排水事業特別会計	569,215,825	1,274,694,303	-705,478,478	0	27,003,203
国民健康保険事業特別会計	0	0	0	0	0
介護保険事業特別会計	1	588,600	-588,599	0	0
介護サービス事業特別会計	0	0	0	0	0
後期高齢者医療制度特別会計	0	0	0	0	0

行政コスト計算書の各勘定科目内訳表

行政コスト計算書 【勘定科目の内訳】

※金額は一般会計です。

【様式第2号】

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
一般会計

(単位：円)

科目	金額	
経常費用	12,820,176,946	
業務費用	7,597,938,364	
人件費	1,782,195,206	
職員給与費	1,217,870,326	→ 2節、3節、4節、5節支出額-前年度賞与等引当金計上額
賞与等引当金繰入額	104,133,737	→ 決算年度賞与等引当金計上額
退職手当引当金繰入額	150,210,000	→ 退職手当引当金前年度との差額（増加の場合）
その他	309,981,143	→ 1節、6節支出額
物件費等	5,692,984,952	
物件費	2,372,605,097	→ 7節、8節、9節、10節（修繕費分は除く）、11節（火災保険自動車保険料は除く）、12節（資本的支出を除く）、13節（リース料は除く）、17節（資本的支出を除く）
維持補修費	653,998,223	→ 15節、14節（資本的支出工事費を除く）
減価償却費	2,666,381,632	→ 決算年度固定資産減価償却費
その他	-	→ 物件費のうち上記以外のもの
その他の業務費用	122,758,206	
支払利息	16,383,066	→ 地方債等利子分支払い額
徴収不能引当金繰入額	4,473,421	→ 決算年度徴収不能引当金繰入額
その他	101,901,719	→ 20節、22節、火災保険自動車保険料等
移転費用	5,222,238,582	
補助金等	2,825,721,926	→ 18節支出額
社会保障給付	1,154,988,553	→ 19節支出額
他会計への繰出金	1,230,073,593	→ 27節支出額
その他	11,454,510	→ 21節、25節、26節支出額
経常収益	354,448,706	
使用料及び手数料	119,764,419	→ 9款使用料及び手数料
その他	234,684,287	→ 12款財産収入、16款諸収入
純経常行政コスト	12,465,728,240	
臨時損失	35,861,322	
災害復旧事業費	29,781,052	→ 災害復旧工事費
資産除売却損	6,080,270	→ 固定資産除却・売却時の損失額等
投資損失引当金繰入額	-	→ 投資損失引当金前年度との差額（増加の場合）
損失補償等引当金繰入額	-	→ 損失補償等引当金前年度との差額（増加の場合）
その他	-	→ 不納欠損額、長期延滞債権調定額修正等の調整額
臨時利益	6,601,986	
資産売却益	1,089,161	→ 固定資産除却・売却時の利益額等
その他	5,512,825	→ 不納欠損額、長期延滞債権調定額修正等の調整額、投資損失引当金前年度との差額（減少の場合）、損失補償等引当金前年度との差額（減少の場合）、退職手当引当金前年度との差額（減少の場合）
純行政コスト	12,494,987,576	※整理仕訳等によって、上記以外の例外が発生する場合があります。

純資産変動計算書の各勘定科目内訳表

純資産変動計算書 【勘定科目の内訳】

※金額は一般会計です。

【様式第3号】

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
一般会計

(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	39,585,639,415	50,565,421,484	△ 10,979,782,069	
純行政コスト (△)	△ 12,494,987,576		△ 12,494,987,576	
財源	10,305,229,944		10,305,229,944	
税収等	7,787,068,307		7,787,068,307	→ 1款都道府県税～8款分担金及び負担金、 13款寄付金、14款繰入金等
国県等補助金	2,518,161,637		2,518,161,637	→ 10款国庫支出金、11款都道府県支出金等
本年度差額	△ 2,189,757,632		△ 2,189,757,632	
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 1,598,963,787	1,598,963,787	
有形固定資産等の増加		1,042,391,232	△ 1,042,391,232	→ 有形固定資産新規有償取得
有形固定資産等の減少		△ 2,686,735,032	2,686,735,032	→ 有形固定資産売却、今年度減価償却費
貸付金・基金等の増加		426,193,021	△ 426,193,021	→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付 金・基金の増加
貸付金・基金等の減少		△ 380,813,008	380,813,008	→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付 金・基金の減少
資産評価差額	-	-		→ 有価証券等評価差額
無償所管換等	64,925,097	64,925,097		→ 固定資産寄付増減、所管換え、評価差額
その他	196	196		→ その他調整額
本年度純資産変動額	△ 2,124,832,339	△ 1,534,038,494	△ 590,793,845	※整理仕訳等によって、上記以外の例外が発生する 場合もあります。
本年度末純資産残高	37,460,807,076	49,031,382,990	△ 11,570,575,914	

資金収支計算書の各勘定科目内訳表

資金収支計算書 【勘定科目の内訳】

※金額は一般会計です。

【様式第4号】

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
一般会計

(単位：円)

科目	金額	
【業務活動収支】		
業務支出	10,005,330,535	
業務費用支出	4,783,091,953	
人件費支出	1,634,494,648	→ 1節～6節
物件費等支出	3,030,312,520	→ 7～11節、12、14、16、17節（資産形成以外のもの）、13節（リース料以外のもの）
支払利息支出	16,383,066	→ 22節 利子支払等
その他の支出	101,901,719	→ 20節 貸付費用、火災保険自動車保険料等
移転費用支出	5,222,238,582	
補助金等支出	2,825,721,926	→ 18節
社会保障給付支出	1,154,988,553	→ 19節
他会計への繰出支出	1,230,073,593	→ 27節
その他の支出	11,454,510	→ 21節、25節、26節
業務収入	10,521,229,329	
税金等収入	7,746,006,628	→ 1～8款、13款、14款（基金繰入金を除く）、利子割生産金収入、国民健康保険料等
国県等補助金収入	2,419,068,692	→ 10款、11款のうち業務活動に関するもの
使用料及び手数料収入	119,356,919	→ 9款
その他の収入	236,797,090	→ 12款（財産売払収入を除く）、16款（貸付金元利収入、借入金を除く）、17款 共済掛金及び交付金等
臨時支出	29,781,052	
災害復旧事業費支出	29,781,052	→ 災害復旧工事に関するもの
その他の支出	-	→ 上記以外の臨時的な支出
臨時収入	11,283,886	→ 10款、11款のうち臨時的なもの
業務活動収支	497,401,628	
【投資活動収支】		
投資活動支出	1,443,008,763	
公共施設等整備費支出	1,024,662,922	→ 12、14、17、18節 ※資産形成に関するもの
基金積立金支出	408,345,841	→ 24節
投資及び出資金支出	-	→ 23節
貸付金支出	10,000,000	→ 20節
その他の支出	-	→ 上記以外の投資活動支出
投資活動収入	502,298,684	
国県等補助金収入	87,809,059	→ 10款、11款のうち投資活動に関するもの
基金取崩収入	357,093,000	→ 14款 基金繰入金
貸付金元金回収収入	10,357,444	→ 16款 貸付金元利収入
資産売却収入	1,343,181	→ 12款 財産売払収入、生産物売払収入
その他の収入	45,696,000	→ 償還金等
投資活動収支	△ 940,710,079	
【財務活動収支】		
財務活動支出	1,360,885,272	
地方債償還支出	1,360,885,272	→ 22節 地方債元本償還等
その他の支出	-	→ 13節（リース料に関するもの）
財務活動収入	1,582,378,000	
地方債発行収入	1,582,378,000	→ 17款
その他の収入	-	→ 16款 借入金
財務活動収支	221,492,728	
本年度資金収支額	△ 221,815,723	
前年度末資金残高	637,581,885	
本年度末資金残高	415,766,162	
前年度末歳計外現金残高	95,846,566	→ 前年度末歳計外現金残高（ヒアリングより）
本年度歳計外現金増減額	7,108,087	
本年度末歳計外現金残高	102,954,653	→ 決算年度末歳計外現金残高（ヒアリングより）
本年度末現金預金残高	518,720,815	※整理仕訳等によって、上記以外の例外が発生する場合があります。

連結作業（一組按分・相殺消去）

連結団体按分一覧表

連結対象である一部事務組合の財務書類を受領し、負担割合を用いて按分作業を行いました。

【令和5年度決算用】

組合名称	按分割合
世羅中央病院企業団	86.40%
広島県後期高齢者医療広域連合（一般会計）	1.06%
広島県後期高齢者医療広域連合（特別会計）	0.69%
広島中部台地土地改良施設管理組合	78.32%
三原広域市町村圏事務組合	14.80%
広島県市町総合事務組合（退職手当事業）	2.65%
広島県市町総合事務組合（公務災害事業）	5.08%
広島県水道広域連合企業団	100.00%

連結相殺消去一覧表

連結対象会計・団体間での取引を単純会計後の値から相殺消去をすることで、純計を算出しています。

【令和5年度決算用】

範囲	支払元			支払先		
	事業名	支払名目	金額(円)	事業名	受入名目	金額(円)
連結	一般会計	出資金	7,650,000	株式会社セラアグリパーク	純資産(固定資産形成分)	7,650,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	1,426,000	介護サービス事業特別会計	税金等	1,426,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	410,115,000	介護保険事業特別会計	税金等	410,115,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	370,206,000	後期高齢者医療制度特別会計	税金等	370,206,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	263,419,000	公共下水道事業会計	税金等	263,419,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	142,010,593	国民健康保険事業特別会計	税金等	142,010,593
全体	一般会計	他会計等への繰出金		上水道事業会計	税金等	0
全体	一般会計	他会計等への繰出金	42,897,000	農業集落排水事業特別会計	税金等	42,897,000
全体	介護保険事業特別会計	他会計等への繰出金	18,736,590	一般会計	税金等	18,736,590
全体	介護サービス事業特別会計	他会計等への繰出金	309,945	一般会計	税金等	309,945
全体	後期高齢者医療制度特別会計	他会計等への繰出金	1,590,000	一般会計	税金等	1,590,000
連結	一般会計	物件費	55,181,010	株式会社セラアグリパーク	経常収益(その他)	55,181,010
連結	一般会計	補助金等	4,808,000	株式会社セラアグリパーク	税金等	4,808,000
連結	一般会計	物件費	19,000,000	広島中部台地土地改良施設管理組合	経常収益(その他)	19,000,000
連結	一般会計	補助金等	17,164,000	広島中部台地土地改良施設管理組合	税金等	17,164,000
連結	一般会計	物件費	16,190,251	世羅中央病院企業団	経常収益(その他)	16,190,251
連結	一般会計	補助金等	482,549,203	世羅中央病院企業団	税金等	482,549,203
連結	一般会計	社会保障給付	9,490	世羅中央病院企業団	経常収益(その他)	9,490
連結	一般会計	補助金等	101,745,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	101,745,000
連結	一般会計	補助金等	2,332,150	広島県市町総合事務組合(公務災害事業)	税金等	2,332,150
連結	一般会計	補助金等	22,381,550	三原広域市町村圏事務組合	税金等	22,381,550
連結	一般会計	その他(その他の業務費用)	178,440	広島県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	経常収益(その他)	178,440
連結	国民健康保険事業特別会計	物件費	8,142,165	世羅中央病院企業団	経常収益(その他)	8,142,165
連結	国民健康保険事業特別会計	補助金等	21,514,000	世羅中央病院企業団	税金等	21,514,000
連結	介護保険事業特別会計	物件費	2,163,514	世羅中央病院企業団	経常収益(その他)	2,163,514
連結	国民健康保険事業特別会計	補助金等	2,240,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	2,240,000
連結	後期高齢者医療制度特別会計	補助金等	716,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	716,000
連結	農業集落排水事業特別会計	補助金等	299,000	広島県市町総合事務組合(退職手当事業)	税金等	299,000
連結	後期高齢者医療制度特別会計	補助金等	560,562,130	広島県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	税金等	560,562,130
連結	広島県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	他会計等への繰出金	9,483,350	広島県後期高齢者医療広域連合(特別会計)	税金等	9,483,350
連結	一般会計	補助金等	202,666,000	広島県水道広域連合企業団	税金等	202,666,000
連結	一般会計	物件費	10,561,397	広島県水道広域連合企業団	経常収益(その他)	10,561,397
連結	農業集落排水事業特別会計	物件費	21,846	広島県水道広域連合企業団	経常収益(その他)	21,846