

貸借対照表の各勘定科目内訳表

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6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6年度末 出資額(円)	令和6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6年度末 出資額(円)	令和6年度末 強制評価減額(円)
セラアグリパーク	7,650,000	0
広島県水道広域連合企業団	22,500,000	0
合計	30,150,000	0

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6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	46,630,822	-835,954	1,547,751	-237,700
農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	2,356,897	-369,982	773,059	-45,018
介護保険事業特別会計	363,956	-75,972	100,877	-21,057
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	3,438	-139	219,860	-8,873

貸付金については、決算書等より確認を行いました。

【令和6年度決算用】

会計名称	令和6年度末 残高(円)	短期貸付金	長期貸付金
		(令和7年度償還期限)(円)	(令和8年度以降償還期限)(円)
一般会計	1,456,862	366,098	1,090,764
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6年度決算用】

会計名称	貸付金名称	(A)短期貸付金 (令和7年度償還期限)(円)	(B)長期貸付金 (令和8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	366,098	1,090,764	1,456,862
一般会計	労働金庫預託金			
一般会計	災害援護資金			

貸借対照表 【基金内訳表（概要）】

：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6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	2,195,296,036	137,831,263	2,773,359,060
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	279,997,240
介護保険事業特別会計	0	0	456,705,927
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6年度決算用】

会計名称	基金の名称	令和6年度末残高（円）
一般会計	財政調整基金	2,195,296,036
農業集落排水事業特別会計	財政調整基金	
一般会計	減債基金	137,831,263
一般会計	公共施設整備基金	285,346,823
一般会計	地域福祉基金	21,856,389
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	120,885,808
一般会計	応援寄附基金	41,308,000
一般会計	過疎地域自立促進基金	361,805,000
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	279,997,240
介護保険事業特別会計	介護給付費準備基金	456,705,927

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6年度決算用】

会計名称			
	現金預金(円)	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	458,540,051	358,764,201	99,775,850
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	60,218,248	60,218,248	0
介護保険事業特別会計	92,818,423	92,818,423	0
介護サービス事業特別会計	431,105	431,105	0
後期高齢者医療制度特別会計	6,245,827	6,245,827	0

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6年度決算用】

会計名称	令和6年度末 地方債残高(円)	1年以内償還予定地方債	地方債等
		(令和7年度償還予定額)(円)	(令和8年度以降償還予定額)(円)
一般会計	10,490,159,450	1,343,250,732	9,146,908,718
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

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6年度決算用】

会計名称						※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)
	令和6年度末 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	1,382,346,000	1,472,888,000	90,542,000	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6年度決算用】

会計名称	令和6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	111,551,154	139,580,268	27,746,463
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	3,035,633	3,788,539	764,910
介護保険事業特別会計	4,103,765	5,147,439	1,008,209
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	956,828	1,203,062	232,180

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6年度決算用】

会計名称	令和6年度末				令和6年度末	
	流動負債その他(円)	翌年度繰上充用金 令和6年度末残高(円)	リース資産 令和7年度支払額(円)	還付未済額 令和6年度末残高(円)	固定負債その他(円)	リース資産 令和8年度以降支払額(円)
一般会計	2,626,800	0	2,626,800	0	12,049,400	12,049,400
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	91,241	0	0	91,241	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	47,078	0	0	47,078	0	0

貸借対照表 【その他負債内訳表（リース資産詳細）】

リース資産については、固定資産台帳整備で契約書等の内容を確認し、翌年度の支払予定の金額を流動負債のその他に、翌々年度以降の支払予定の金額を固定負債のその他にそれぞれ計上しました。

【令和6年度決算用】

会計名称	資産名称	契約 開始年月日	契約 終了年月日	(A)令和7年度 支払予定額（円）	(B)令和8年度以降 支払予定額（円）	令和6年度末未払残 高（円）(A)+(B)
一般会計	イントラネットメールサーバ機器等賃貸借	2024/4/1	-	2,626,800	12,049,400	14,676,200

貸借対照表 【未払金内訳表（概要）】

未払金については、決算統計37表の債務負担行為やヒアリングより確認を行いました。

【令和6年度決算用】 ①物件の購入等に係るもの、②損失補償・債務保証、③その他に係るもの(物件の購入等)、④その他に係るもの(サービス等の提供)

※未払金は計上対象なし

会計名称	令和6年度末 債務負担元本未払残高(円)	未払金	未払費用	長期未払金
		(令和7年度支払予定額)(円) 対象：①②③	(令和7年度支払予定額)(円) 対象：④	(令和8年度以降支払予定額)(円) 対象：①②③④
一般会計	0	0	0	0
農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0
国民健康保険事業特別会計	0	0	0	0
介護保険事業特別会計	0	0	0	0
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	0	0	0	0

貸借対照表 【未払金内訳表（詳細）】

未払金については、決算統計37表の債務負担行為やヒアリングより確認を行いました。

【令和6年度決算用】※未払金は計上対象なし

会計名称	区分	財務負担行為の事項	(A)令和7年度 支払予定額（円）	(B)令和8年度以降 支払予定額（円）	令和6年度末 未払残高（円）(A)+(B)
------	----	-----------	----------------------	------------------------	--------------------------

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6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6年度末 無形固定資産 差引残高（円）	令和6年度末 固定資産 減価償却費（円）
	令和6年度末 有形固定資産 差引残高（円）	令和6年度末 有形固定資産 残高（円）	令和6年度末 有形固定資産 減価償却累計額（円）		
一般会計	42,469,590,604	134,869,337,383	-92,399,746,779	0	2,659,289,666
農業集落排水事業特別会計	0	0	0	0	0
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

【様式第2号】

行政コスト計算書
自 令和6年4月1日
至 令和7年3月31日
一般会計

(単位：円)

科目	金額	
経常費用	12,290,783,429	
業務費用	7,152,688,492	
人件費	1,700,954,678	
職員給与費	1,215,573,735	→ 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	111,551,154	→ 決算年度賞与等引当金計上額
退職手当引当金繰入額	-	→ 退職手当引当金前年度との差額（増加の場合）
その他	373,829,789	→ 1節、6節支出額
物件費等	5,347,515,575	
物件費	2,390,349,753	→ 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	297,876,156	→ 15節、14節（資本的支出工事費を除く）
減価償却費	2,659,289,666	→ 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	104,218,239	
支払利息	25,148,754	→ 地方債等利子分支払い額
徴収不能引当金繰入額	1,379,556	→ 決算年度徴収不能引当金繰入額
その他	77,689,929	→ 20節、22節、火災保険自動車保険料等
移転費用	5,138,094,937	
補助金等	2,761,125,521	→ 18節支出額
社会保障給付	1,227,512,806	→ 19節支出額
他会計への繰出金	1,145,371,486	→ 27節支出額
その他	4,085,124	→ 21節、25節、26節支出額
経常収益	384,987,665	
使用料及び手数料	111,349,335	→ 9款使用料及び手数料
その他	273,638,330	→ 12款財産収入、16款諸収入
純経常行政コスト	11,905,795,764	
臨時損失	46,113,474	
災害復旧事業費	33,208,308	→ 災害復旧工事費
資産除売却損	12,905,166	→ 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	75,595,383	
資産売却益	60,389	→ 固定資産除却・売却時の利益額等
その他	75,534,994	→ 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	11,876,313,855	※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

【様式第3号】

純資産変動計算書

自 令和6年4月1日

至 令和7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	37,460,807,076	49,031,382,990	△ 11,570,575,914
純行政コスト (△)	△ 11,876,313,855		△ 11,876,313,855
財源	10,414,225,083		10,414,225,083
税金等	7,982,296,230		7,982,296,230
国県等補助金	2,431,928,853		2,431,928,853
本年度差額	△ 1,462,088,772		△ 1,462,088,772
固定資産等の変動 (内部変動)		△ 1,394,006,134	1,394,006,134
有形固定資産等の増加		1,341,975,814	△ 1,341,975,814
有形固定資産等の減少		△ 2,661,876,477	2,661,876,477
貸付金・基金等の増加		430,908,728	△ 430,908,728
貸付金・基金等の減少		△ 505,014,199	505,014,199
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	74,796,837	74,796,837	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 1,387,291,935	△ 1,319,209,297	△ 68,082,638
本年度末純資産残高	36,073,515,141	47,712,173,693	△ 11,638,658,552

→ 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

→ 10款国庫支出金、11款都道府県支出金等

→ 有形固定資産新規有償取得

→ 有形固定資産売却、今年度減価償却費

→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付金・基金の増加

→ 有形固定資産以外の固定資産、短期貸付金・基金の減少

→ 有価証券等評価差額

→ 固定資産寄付増減、所管換え、評価差額

→ その他調整額

※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。

資金収支計算書の各勘定科目内訳表

【様式第4号】	
資金収支計算書	
自 令和6年4月1日	
至 令和7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	9,634,903,490
業務費用支出	4,496,808,553
人件費支出	1,693,537,261
物件費等支出	2,700,432,609
支払利息支出	25,148,754
その他の支出	77,689,929
移転費用支出	5,138,094,937
補助金等支出	2,761,125,521
社会保障給付支出	1,227,512,806
他会計への繰出支出	1,145,371,486
その他の支出	4,085,124
業務収入	10,526,342,690
税収等収入	7,930,962,892
国県等補助金収入	2,205,847,853
使用料及び手数料収入	111,932,035
その他の収入	277,599,910
臨時支出	33,208,308
災害復旧事業費支出	33,208,308
その他の支出	-
臨時収入	12,756,000
業務活動収支	870,986,892
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,753,003,690
公共施設等整備費支出	1,324,672,814
基金積立金支出	408,030,876
投資及び出資金支出	10,300,000
貸付金支出	10,000,000
その他の支出	-
投資活動収入	764,118,863
国県等補助金収入	213,325,000
基金取崩収入	487,486,500
貸付金元金回収収入	10,361,629
資産売却収入	1,948,734
その他の収入	50,997,000
投資活動収支	△ 988,884,827
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,319,790,026
地方債償還支出	1,317,163,226
その他の支出	2,626,800
財務活動収入	1,380,686,000
地方債発行収入	1,380,686,000
その他の収入	-
財務活動収支	60,895,974
本年度資金収支額	△ 57,001,961
前年度末資金残高	415,766,162
本年度末資金残高	358,764,201

前年度末歳計外現金残高	102,954,653	→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	△ 3,178,803	
本年度末歳計外現金残高	99,775,850	→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	458,540,051	※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6年度決算用】

組合名称	按分割合
世羅中央病院企業団	86.27%
広島県後期高齢者医療広域連合（一般会計）	1.05%
広島県後期高齢者医療広域連合（特別会計）	0.70%
広島中部台地土地改良施設管理組合	78.31%
三原広域市町村圏事務組合	14.76%
広島県市町総合事務組合（退職手当事業）	2.55%
広島県市町総合事務組合（公務災害事業）	5.15%
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合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6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
連結	一般会計	出資金	22,500,000	広島県水道広域連合企業団	純資産（固定資産形成分）	22,500,000
連結	一般会計	当年度出資金	10,300,000	広島県水道広域連合企業団	当年度出資受入金	10,300,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	197,325,000	公共下水道事業会計	税収等	197,325,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	159,062,486	国民健康保険事業特別会計	税収等	159,062,486
全体	一般会計	他会計等への繰出金	397,736,000	介護保険事業特別会計	税収等	397,736,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	2,136,000	介護サービス事業特別会計	税収等	2,136,000
全体	一般会計	他会計等への繰出金	389,112,000	後期高齢者医療制度特別会計	税収等	389,112,000
全体	介護保険事業特別会計	他会計等への繰出金	15,787,085	一般会計	税収等	15,787,085
全体	介護サービス事業特別会計	他会計等への繰出金	447,353	一般会計	税収等	447,353
全体	後期高齢者医療制度特別会計	他会計等への繰出金	160,000	一般会計	税収等	160,000
連結	一般会計	物件費	43,618,299	株式会社セラアグリパーク	経常収益（その他）	43,618,299
連結	一般会計	補助金等	3,094,000	株式会社セラアグリパーク	税収等	3,094,000
連結	一般会計	物件費	21,614,000	広島中部台地土地改良施設管理組合	経常収益（その他）	21,614,000
連結	一般会計	補助金等	15,662,600	広島中部台地土地改良施設管理組合	税収等	15,662,600
連結	一般会計	物件費	35,871,919	世羅中央病院企業団	経常収益（その他）	35,871,919
連結	一般会計	補助金等	492,190,501	世羅中央病院企業団	税収等	492,190,501
連結	一般会計	補助金等	100,857,000	広島県市町総合事務組合（退職手当事業）	税収等	100,857,000
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）	税収等	2,332,150
連結	一般会計	補助金等	27,298,259	三原広域市町村圏事務組合	税収等	27,298,259
連結	一般会計	その他（その他の業務費用）	331,440	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）	331,440
連結	国民健康保険事業特別会計	物件費	7,260,793	世羅中央病院企業団	経常収益（その他）	7,260,793
連結	国民健康保険事業特別会計	補助金等	3,116,000	世羅中央病院企業団	税収等	3,116,000
連結	介護保険事業特別会計	物件費	2,550,116	世羅中央病院企業団	経常収益（その他）	2,550,116
連結	国民健康保険事業特別会計	補助金等	2,485,000	広島県市町総合事務組合（退職手当事業）	税収等	2,485,000
連結	後期高齢者医療制度特別会計	補助金等	762,000	広島県市町総合事務組合（退職手当事業）	税収等	762,000
連結	後期高齢者医療制度特別会計	補助金等	613,249,397	広島県後期高齢者医療広域連合（一般会計）	税収等	613,249,397
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	11,998,167	広島県後期高齢者医療広域連合（特別会計）	税収等	11,998,167
連結	一般会計	補助金等	218,677,100	広島県水道広域連合企業団	税収等	218,677,100
連結	一般会計	物件費	10,815,376	広島県水道広域連合企業団	経常収益（その他）	10,815,376
連結	広島中部台地土地改良施設管理組合	補助金等	6,100,000	一般会計	税収等	6,100,000
連結	広島県水道広域連合企業団	補助金等	68,817,059	一般会計	税収等	68,817,059