

期首 一般会計等 貸借対照表

(令和05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	24,694,768,073	固定負債	5,173,226,099
有形固定資産	23,371,808,406	地方債	5,173,226,099
事業用資産	14,013,314,320	長期未払金	-
土地	2,721,298,783	退職手当引当金	-
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	17,632,387,611	その他	-
建物減価償却累計額	△ 6,923,411,790	流動負債	739,259,000
工作物	432,236,299	1年内償還予定地方債	670,647,935
工作物減価償却累計額	△ 81,814,860	未払金	-
船舶	135,496,800	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 97,246,489	前受金	-
浮標等	94,964,400	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	△ 19,372,734	賞与等引当金	57,778,343
航空機	-	預り金	10,832,722
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	5,912,485,099
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	118,776,300	固定資産等形成分	25,884,449,381
インフラ資産	9,186,302,057	余剰分(不足分)	△ 5,472,045,972
土地	752,508,600		
建物	2,029,541,887		
建物減価償却累計額	△ 802,647,131		
工作物	16,997,247,531		
工作物減価償却累計額	△ 9,865,298,430		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	74,949,600		
物品	1,053,960,981		
物品減価償却累計額	△ 881,768,952		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	1,322,959,667		
投資及び出資金	108,595,046		
有価証券	5,081,046		
出資金	103,514,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	12,004,757		
長期貸付金	-		
基金	1,204,063,385		
減債基金	-		
その他	1,204,063,385		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,703,521		
流動資産	1,630,120,435		
現金預金	432,900,796		
未収金	8,387,121		
短期貸付金	-		
基金	1,189,681,308		
財政調整基金	903,898,367		
減債基金	285,782,941		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 848,790		
資産合計	26,324,888,508	純資産合計	20,412,403,409
		負債及び純資産合計	26,324,888,508

一般会計等 貸借対照表

(令和06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	25,635,086,967	固定負債	5,265,625,617
有形固定資産	24,082,057,074	地方債	5,265,625,617
事業用資産	14,361,674,493	長期未払金	-
土地	2,721,852,168	退職手当引当金	-
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	17,990,864,407	その他	-
建物減価償却累計額	△ 7,373,626,755	流動負債	722,538,568
工作物	713,978,124	1年内償還予定地方債	652,000,482
工作物減価償却累計額	△ 113,663,981	未払金	-
船舶	135,496,800	未払費用	-
船舶減価償却累計額	△ 116,438,747	前受金	-
浮標等	94,964,400	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	△ 22,601,523	賞与等引当金	56,922,560
航空機	-	預り金	13,615,526
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	5,988,164,185
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	330,849,600	固定資産等形成分	26,935,894,010
インフラ資産	9,541,023,805	余剰分(不足分)	△ 5,474,200,226
土地	752,508,600		
建物	2,321,884,487		
建物減価償却累計額	△ 853,158,912		
工作物	17,346,650,291		
工作物減価償却累計額	△ 10,213,630,721		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	186,770,060		
物品	1,105,525,164		
物品減価償却累計額	△ 926,166,388		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	1,553,029,893		
投資及び出資金	109,314,962		
有価証券	5,800,962		
出資金	103,514,000		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	11,499,803		
長期貸付金	-		
基金	1,433,310,634		
減債基金	-		
その他	1,433,310,634		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 1,095,506		
流動資産	1,814,771,002		
現金預金	510,146,485		
未収金	4,206,715		
短期貸付金	-		
基金	1,300,807,043		
財政調整基金	1,003,910,259		
減債基金	296,896,784		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 389,241		
資産合計	27,449,857,969	純資産合計	21,461,693,784
		負債及び純資産合計	27,449,857,969

一般会計等 行政コスト計算書

自 令和05年4月1日
至 令和06年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	4,842,404,868
業務費用	3,065,490,543
人件費	1,058,696,910
職員給与費	851,512,903
賞与等引当金繰入額	56,922,560
退職手当引当金繰入額	—
その他	150,261,447
物件費等	1,975,425,986
物件費	1,011,559,885
維持補修費	70,328,212
減価償却費	893,537,889
その他	—
その他の業務費用	31,367,647
支払利息	11,952,146
徴収不能引当金繰入額	1,408,250
その他	18,007,251
移転費用	1,776,914,325
補助金等	1,030,915,366
社会保障給付	497,421,775
他会計への繰出金	248,095,384
その他	481,800
経常収益	243,276,985
使用料及び手数料	63,798,788
その他	179,478,197
純経常行政コスト	4,599,127,883
臨時損失	40,925,000
災害復旧事業費	6,671,000
資産除売却損	34,254,000
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	38,935
資産売却益	—
その他	38,935
純行政コスト	4,640,013,948

一般会計等 資金収支計算書

自 令和05年4月1日

至 令和06年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	3,980,550,468
業務費用支出	2,203,636,143
人件費支出	1,059,552,693
物件費等支出	1,116,142,097
支払利息支出	11,952,146
その他の支出	15,989,207
移転費用支出	1,776,914,325
補助金等支出	1,030,915,366
社会保障給付支出	497,421,775
他会計への繰出支出	248,095,384
その他の支出	481,800
業務収入	4,821,633,441
税収等収入	3,587,407,826
国県等補助金収入	993,859,349
使用料及び手数料収入	63,798,788
その他の収入	176,567,478
臨時支出	6,671,000
災害復旧事業費支出	6,671,000
その他の支出	—
臨時収入	9,795,000
業務活動収支	844,206,973
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,139,666,173
公共施設等整備費支出	1,576,154,569
基金積立金支出	563,511,604
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	1,296,170,020
国県等補助金収入	671,610,000
基金取崩収入	225,589,620
貸付金元金回収収入	—
資産売却収入	—
その他の収入	398,970,400
投資活動収支	△ 843,496,153
【財務活動収支】	
財務活動支出	670,647,935
地方債償還支出	670,647,935
その他の支出	—
財務活動収入	744,400,000
地方債発行収入	744,400,000
その他の収入	—
財務活動収支	73,752,065
本年度資金収支額	74,462,885
前年度末資金残高	422,068,074
本年度末資金残高	496,530,959
前年度末歳計外現金残高	10,832,722
本年度歳計外現金増減額	2,782,804
本年度末歳計外現金残高	13,615,526
本年度末現金預金残高	510,146,485

【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

一般会計等

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細令和05年度(令和06年3月31日現在)(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	21,135,160,193	927,629,306	74,784,000	21,988,005,499	7,626,331,006	488,781,035	14,361,674,493
土地	2,721,298,783	553,385	-	2,721,852,168	-	-	2,721,852,168
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	17,632,387,611	358,476,796	-	17,990,864,407	7,373,626,755	434,510,867	10,617,237,652
工作物	432,236,299	281,741,825	-	713,978,124	113,663,981	31,849,121	600,314,143
船舶	135,496,800	-	-	135,496,800	116,438,747	19,192,258	19,058,053
浮標等	94,964,400	-	-	94,964,400	22,601,523	3,228,789	72,362,877
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	118,776,300	286,857,300	74,784,000	330,849,600	-	-	330,849,600
インフラ資産	19,854,247,618	820,155,420	66,589,600	20,607,813,438	11,066,789,633	360,359,418	9,541,023,805
土地	752,508,600	-	-	752,508,600	-	-	752,508,600
建物	2,029,541,887	292,342,600	-	2,321,884,487	853,158,912	50,511,781	1,468,725,575
工作物	16,997,247,531	349,402,760	-	17,346,650,291	10,213,630,721	309,847,637	7,133,019,570
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	74,949,600	178,410,060	66,589,600	186,770,060	-	-	186,770,060
物品	1,053,960,981	51,564,183	-	1,105,525,164	926,166,388	44,397,436	179,358,776
合計	42,043,368,792	1,799,348,909	141,373,600	43,701,344,101	19,619,287,027	893,537,889	24,082,057,074

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	1,602,995,085	5,718,447,959	243,166,690	232,896,658	2,594,422,843	0	3,969,745,258	14,361,674,493
土地	140,547,180	1,141,422,220	214,832,071	51,808,719	115,124,751	-	1,058,117,227	2,721,852,168
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	1,425,569,118	4,204,136,908	18,936,829	181,087,939	1,933,627,907	-	2,853,878,951	10,617,237,652
工作物	27,337,487	110,932,531	9,397,790	-	443,062,255	-	9,584,080	600,314,143
船舶	-	-	-	-	19,058,053	-	-	19,058,053
浮標等	-	-	-	-	72,362,877	-	-	72,362,877
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	9,541,300	261,956,300	-	-	11,187,000	-	48,165,000	330,849,600
インフラ資産	7,218,157,564	68,498,000	4,940,100	0	2,228,383,509	0	21,044,632	9,541,023,805
土地	14,678,513	-	-	-	737,830,087	-	-	752,508,600
建物	1,038,849,586	-	-	-	429,875,989	-	-	1,468,725,575
工作物	6,131,247,765	-	4,940,100	-	975,787,073	-	21,044,632	7,133,019,570
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	33,381,700	68,498,000	-	-	84,890,360	-	-	186,770,060
物品	4,610,883	10,193,329	7,265,079	1,922,800	106,949,939	-	48,416,746	179,358,776
合計	8,825,763,532	5,797,139,288	255,371,869	234,819,458	4,929,756,291	0	4,039,206,636	24,082,057,074

一般会計等

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)財産に關する 調書記載額
株式会社琉球銀行	1,656	1,197	1,982,232	811	1,343,700	638,532	1,343,700
株式会社みずほファイナシヤルグループ	75	3,046	228,450	500	37,500	190,950	37,500
沖縄電力株式会社	1,995	1,169	2,332,155	1,549	3,090,000	-757,845	3,090,000
合計			4,542,837	2,860	4,471,200	71,637	

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 (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)財産に關する 調書記載額
ふるさと市町村圏基金出資金	18,196,000	6,676,932,943	55,785,405	6,621,147,538	504,672,696	3.6%	238,725,815	0	18,196,000
国頭村観光物産株式会社出資金	25,000,000	98,010,329	46,445,352	51,564,977	49,400,000	50.6%	26,095,636	0	25,000,000
有限会社国頭きのこ園出資金	1,230,000	124,515,818	70,017,340	54,498,478	3,000,000	41.0%	22,344,376	0	1,230,000
合計	44,426,000								

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 (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)財産に關する 調書記載額
株式会社りゅうせき	641,625	49,035,000,000	20,306,000,000	28,729,000,000	1,050,000,000	0.1%	17,555,471	0	641,625	641,625
琉球セメント株式会社	281,000	24,187,000,000	5,201,000,000	18,986,000,000	1,411,000,000	0.0%	3,781,053	0	281,000	281,000
北部製糖株式会社	335,500	3,662,663,799	1,420,763,382	2,241,900,417	380,000,000	0.1%	1,979,362	0	335,500	335,500
沖縄県土地改良事業団体連合会出資金	2,000,000	−	−	−	−	−	−	0	2,000,000	2,000,000
沖縄県農業協同組合出資金	4,805,000	1,014,145,012,000	961,914,366,000	52,230,646,000	24,410,905,000	0.0%	10,280,989	0	4,805,000	4,805,000
沖縄県農業信用基金協会出資金	9,330,000	72,398,202,238	67,743,005,749	4,655,196,489	3,709,240,000	0.3%	11,709,402	0	9,330,000	9,330,000

③投資及び出資金の明細

沖縄県漁業信用基金協会出資金	5,150,000	283,401,931,889	219,169,243,690	64,232,688,199	46,481,650,000	0.0%	7,116,751	0	5,150,000	5,150,000
沖縄県町村土地開発公社出資金	3,662,000	18,290,969,751	628,847,749	17,662,122,002	20,000,000	18.3%	3,233,934,539	0	3,662,000	3,662,000
沖縄県園芸農業振興基金協会出資金	870,000	710,316,059	215,521,556	494,794,503	150,000,000	0.6%	2,869,808	0	870,000	870,000
沖縄県肉用牛生産供給公社出資金	3,400,000	8,788,237,931	1,422,166,090	7,366,071,841	806,312,443	0.4%	31,060,719	0	3,400,000	3,400,000
国頭村森林組合出資金	3,000,000	192,474,016	63,022,266	129,451,750	31,320,000	9.6%	12,399,593	0	3,000,000	3,000,000
沖縄県社会福祉振興基金出資金	2,478,000	6,360,559,085	839,844,295	5,520,714,790	1,000,000	247.8%	13,680,331,250	0	2,478,000	2,478,000
沖縄県糖業振興協会出資金	1,700,000	3,491,823,414	2,896,032,184	595,791,230	164,313,000	1.0%	6,164,120	0	1,700,000	1,700,000
国立組踊り劇場支援財団出資金	17,000	238,326,625	81,547,624	156,779,001	100,000,000	0.0%	26,652	0	17,000	17,000
地方公営企業等金融機構出資金	400,000	24,164,123,000,000	23,738,231,000,000	425,892,000,000	16,602,000,000	0.0%	10,261,222	0	400,000	400,000
沖縄総合農業加工(株)出資金	0	10,656,635	211,862,578	-201,205,943	47,600,000	5.1%	0	0		
沖縄県人材育成財団出資金	707,000	12,847,825,942	94,324,276	12,753,501,666	4,434,162,787	0.0%	2,033,467	0	707,000	707,000
沖縄県建設技術センター出資金	75,000	1,172,653,040	116,776,396	1,055,876,644	30,000,000	0.3%	2,639,692	0	75,000	75,000
沖縄県国際交流財団出資金	1,131,000	12,847,825,942	94,324,276	12,753,501,666	4,434,162,787	0.0%	3,252,973	0	1,131,000	1,131,000
沖縄県信用保証協会出資金	10,840,000	326,543,714,326	307,569,039,294	18,974,675,032	8,986,758,041	0.1%	22,887,617	0	10,840,000	10,840,000
沖縄県公園・スポーツ振興協会出資金	0	-	-	-	-	-	-	0	0	227,000
沖縄県立芸術大学芸術振興財団出資金	152,000	534,972,661	1,186,171	533,786,490	524,770,680	0.0%	154,611	0	152,000	152,000
暴力団追放沖縄県民会議出資金	534,000	597,277,667	1,101,730	596,175,937	589,334,500	0.1%	540,199	0	534,000	534,000
沖縄県農業開発公社出資金	191,000	1,597,922,520	405,354,736	1,192,567,784	33,500,000	0.6%	6,799,416	0	191,000	191,000
首里城基金出資金	284,000	14,901,942,744	2,718,702,570	12,183,240,174	10,301,641,485	0.0%	335,873	0	284,000	284,000
沖縄県長寿社会振興財団出資金	108,000	6,360,559,085	839,844,295	5,520,714,790	1,000,000	10.8%	596,237,197	0	108,000	108,000

一般会計等

③投資及び出資金の明細

沖縄県授産事業振興センター出資金	142,000	104,251,732	29,078,361	75,173,371	71,000,000	0.2%	150,347	0	142,000	142,000
沖縄県農業後継者育成基金出資金	7,020,000	1,597,922,520	405,354,736	1,192,567,784	33,500,000	21.0%	249,905,249	0	7,020,000	7,020,000
おきなわ女性財団出資金	355,000	439,670,735	6,601,241	433,069,494	394,347,341	0.1%	389,859	0	355,000	355,000
肝臓バンク基金出損金	498,000	9,084,435,467	100,063,801	8,984,371,666	3,505,000,000	0.0%	1,276,524	0	498,000	498,000
財団法人亜熱帯研究所出損金	239,000	364,187,394	18,076,496	346,110,898	167,000,000	0.1%	495,332	0	239,000	239,000
財団法人雇用開発推進機構出損金	0	-	-	-	-	-	-	0	0	2,500,000
合計	60,346,125								60,346,125	

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	1,003,910,259	0	0	0	1,003,910,259	1,003,910,259
減債基金(固定資産)	0	0	0	0	0	0
減債基金(流動資産)	296,896,784	0	0	0	296,896,784	296,896,784
その他(基金)	1,362,265,634	0	0	71,045,000	1,433,310,634	1,362,265,634
土地開発基金	42,780,323	0	0	0	42,780,323	42,780,323
農林漁業基盤整備基金	89,105,260	0	0	0	89,105,260	89,105,260
東部へき地診療所基金	11,000,000	0	0	0	11,000,000	11,000,000
地域振興基金	44,492,574	0	0	0	44,492,574	44,492,574
人材育成基金	27,864,771	0	0	0	27,864,771	27,864,771
ふるさと水と土保全基金	10,556,189	0	0	0	10,556,189	10,556,189
新庁舎建設基金	0	0	0	0	0	0
園芸農業活性化事業基金	865,998	0	0	0	865,998	865,998
ふるさとづくり応援基金	707,232,308	0	0	0	707,232,308	707,232,308

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
職員退職手当特別負担金積立基金	35,063,586	0	0	0	35,063,586	35,063,586
過疎振興基金	10,049,004	0	0	0	10,049,004	10,049,004
国頭村スポーツ振興基金	100,690,202	0	0	0	100,690,202	100,690,202
国頭村医療費抑制事業基金	0	0	0	0	0	0
特定防衛公共施設維持運営事業基金	0	0	0	0	0	0
国頭村森林環境譲与税積立金	2,553,639	0	0	0	2,553,639	2,553,639
公共施設等総合管理基金積立金	140,007,780	0	0	0	140,007,780	140,007,780
環境保全基金	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000
まち・ひと・しごと創生基金	120,004,000	0	0	0	120,004,000	120,004,000
退職手当組合積立額 (退職手当債務超過分)	0	0	0	71,045,000	71,045,000	0
合計	2,663,072,677	0	0	71,045,000	2,734,117,677	2,663,072,677

一般会計等

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	
合計	0	0	0	0	0

一般会計等

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
【未収金】		
税等未収金		
村民税(個人)	2,250,995	183,282
固定資産税	8,499,308	813,051
軽自動車税	663,400	59,656
その他の未収金		
土地建物貸付収入	0	0
学校給食費	86,100	39,517
小計	11,499,803	1,095,506
合計	11,499,803	1,095,506

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
【未収金】		
税等未収金		
村民税(個人)	807,575	65,755
固定資産税	3,109,170	297,426
軽自動車税	289,800	26,060
その他の未収金		
土地建物貸付収入	170	0
学校給食費	0	0
小計	4,206,715	389,241
合計	4,206,715	389,241

一般会計等

(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	うち1年内 償還予定	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
								うち共同発行債	うち住民公募債	
【通常分】	4,546,426,101	499,574,959	4,124,649,977	0	419,680,124	2,096,000	0	0	0	0
一般公共事業	2,300,498	1,454,826	2,300,498	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	291,796,639	33,644,009	291,796,639	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧	2,623,516	1,313,770	2,623,516	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	201,575,340	18,559,995	198,107,340	0	3,148,000	320,000	0	0	0	0
一般単独事業	438,066,320	64,789,650	25,566,196	0	412,500,124	0	0	0	0	0
その他	3,610,063,788	379,812,709	3,604,255,788	0	4,032,000	1,776,000	0	0	0	0
【特別分】	1,371,199,998	152,425,523	1,107,506,065	260,353,933	0	3,340,000	0	0	0	0
臨時財政対策債	1,357,926,195	151,380,250	1,094,232,262	260,353,933	0	3,340,000	0	0	0	0
減税補填債	963,079	524,253	963,079	0	0	0	0	0	0	0
その他	12,310,724	521,020	12,310,724	0	0	0	0	0	0	0
合計	5,917,626,099	652,000,482	5,232,156,042	260,353,933	419,680,124	5,436,000	0	0	0	0

一般会計等

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
5,917,626,099	5,818,762,736	85,929,787	12,933,576	0	0	0	0	

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
5,917,626,099	652,000,482	662,797,327	618,551,344	673,057,463	617,740,966	2,102,849,140	590,629,377	0	0

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

一般会計等

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	
投資損失引当金	0	0	0	0	0
徴収不能引当金(固定資産)	1,703,521	1,408,250	2,016,265	0	1,095,506
徴収不能引当金(流動資産)	848,790	0	459,549	0	389,241
退職手当引当金	0	0	0	0	0
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	57,778,343	56,922,560	57,778,343	0	56,922,560
合計	60,330,654	58,330,810	60,254,157	0	58,407,307

一般会計等

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
その他の補助金等	国頭地区行政事務組合消防費一般負担金	国頭地区行政事務組合	191,703,000	国頭地区行政事務組合消防費一般負担金
	沖縄県介護保険広域連合負担金	沖縄県介護保険広域連合	107,507,503	沖縄県介護保険広域連合市町村負担金_特別会計
	国頭地区行政事務組合衛生費一般負担金	国頭地区行政事務組合	93,114,000	国頭地区行政事務組合衛生費一般負担金
	広域連合市町村定率負担金(医療給付)	沖縄県後期高齢者広域連合	64,629,293	令和4年度広域連合市町村定率負担金_医療給付
	その他	-	573,961,570	-
	計		1,030,915,366	
合計			1,030,915,366	

一般会計等

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	649,203,314
		地方消費税清算金	0
		地方譲与税	34,976,000
		利子割交付金	61,000
		配当割交付金	788,000
		株式等譲渡所得割交付金	879,000
		地方消費税交付金	101,921,000
		環境性能割交付金	3,238,839
		たばこ税	0
		都交付金,道交付金,府交付金,県交付金	0
		ゴルフ場利用税交付金	0
		軽油引取税交付金	0
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	94,481,000
		地方特例交付金	899,000
		地方交付税	2,686,478,000
		交通安全対策特別交付金	701,000
		法人事業税交付金	6,905,000
		分担金及び負担金	4,281,517
		寄付金,寄附金	400,875,400
		繰入金	0
		小計	3,985,688,070
	経常的補助金	国庫支出金	687,698,672
		都道府県等支出金	306,160,677

	国県等補助金		計	993,859,349
		資本的 補助金	国庫支出金	402,565,000
			都道府県等支出金	269,045,000
			計	671,610,000
		臨時的 補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	9,795,000
			計	9,795,000
		小計		1,675,264,349
		合計		5,660,952,419

一般会計等

(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	4,640,013,948	1,003,654,349	142,200,000	2,527,413,853	966,745,746
有形固定資産等の増加	1,576,154,569	671,610,000	602,200,000	302,344,569	0
貸付金・基金等の増加	574,388,660	0	0	563,511,604	10,877,056
その他	0	0	0	0	0
合計	6,790,557,177	1,675,264,349	744,400,000	3,393,270,026	977,622,802

一般会計等

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	496,530,959
合計	496,530,959

【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

一般会計等

(1) 資産項目の明細

①無形固定資産の明細		令和05年度(令和06年3月31日現在)					(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)	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-	
その他	-	-	-	-	-	-	-	

②無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	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	
ソフトウェア	-	-	-	-	-	-	-	-	
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	

一般会計等財務書類 注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等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年度以降に取得したもの

取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価

取得原価が判明していないもの・・・・・・・・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) 有価証券等の評価基準及び評価方法

① 有価証券

ア 市場価格のあるもの・・・・・・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・・・・・・取得原価

② 出資金

ア 市場価格のあるもの・・・・・・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・・・・・・出資金額

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状況の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

なし

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物 14年～50年

工作物 10年～80年

物品 2年～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・定額法

（ソフトウェアについては、見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が1年以内のリース取引

一般会計等財務書類 注記

及びリース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。)

・・・・・・・・・・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

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

なし

② 徴収不能引当金

未収金ならびに徴収不能引当金については、過去 5 年間の平均不能欠損率により、徴収不能見込み額を計上しています。

③ 退職手当引当金

退職手当債務から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、組合における積立金額の運用益のうちの持分相当額を加算した額を控除した額を計上しています。

④ 損失補償等引当金

なし

⑤ 賞与等引当金

翌年度の 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

ファイナンス・リース取引については、1 件当たりの契約額が 300 万円以上であり、かつ契約終了後に所有権が移転する場合に限り、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。

(7) 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（国頭村資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

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け払いを含んでいます。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 出納整理期間

当会計年度に係る出納整理期間（令和 6 年 4 月 1 日～5 月 31 日）の現金出納に関する取引を当会計年度の取引に含めています。

② 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。

一般会計等財務書類 注記

③ 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、原則として物品の取扱いに準じています。

④ 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、原則として金額が60万円未満であるときに、修繕費として処理しています。ただし、実施した工事の性質により、原状回復と判断された工事については金額によらず修繕費として処理しています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

なし

(2) 表示方法の変更

なし

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

なし

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

なし

(4) 重大な災害等の発生

なし

一般会計等財務書類 注記

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

なし

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

なし

(3) その他主要な偶発債務

なし

5. 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通りです。

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会計においては、出納整理期間における現金の受け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表示単位未満の金額は四捨五入することとしておりますが、四捨五入により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

実質赤字比率	-
連結実質赤字比率	-
実質公債費比率	8.5 %
将来負担比率	-

⑤利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額

なし

⑥過年度修正等に関する事項

なし

一般会計等財務書類 注記

(2) 貸借対照表に係る事項

①売却可能資産の範囲及び内訳

ア 範囲

個別の固定資産について、売却可能性を検討した上で決定しています。

イ 内訳

事業用資産	0千円 (0千円)
インフラ資産	0千円 (0千円)
物品	0千円 (0千円)

令和6年3月31日時点における売却可能価額を記載しています。

また、括弧内の金額は貸借対照表における簿価を記載しています。

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

標準財政規模・	3,271,679 千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額・	489,351 千円
将来負担額・	6,452,597 千円
充当可能基金額・	2,650,470 千円
特定財源見込額・	291,796 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入額・	4,338,247 千円

(3) 行政コスト計算書に係る事項

なし

(4) 純資産変動計算書に係る事項

①固定資産形成分

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。

一般会計等財務書類 注記

(5) 資金収支計算書に係る事項

①基礎的財政収支

350,585 千円

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	7,294,067千円	6,797,536千円
財務書類の対象となる会計の範囲に伴う差額	0千円	0千円
繰越金のうち前年度歳入歳出差引額に伴う差額	△422,068千円	0千円
繰越金のうち歳計剰余金処分による基金積立に伴う差額	0千円	0千円
翌年度繰上げ充用金に伴う差額	0千円	0千円
相殺消去に伴う差額	0千円	0千円
資金収支計算書	6,871,998千円	6,797,536千円

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計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訳

資金収支計算書

業務活動収支	844,207千円
投資活動収入の国県等補助金収入	671,610千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	491,244千円
減価償却費	△893,538千円
賞与等引当金繰入額	△56,923千円
退職手当引当金繰入額	0千円
徴収不能引当金繰入額	△1,408千円
資産除売却益（損）	△34,254千円
純資産変動計算書の本年度差額	1,020,938千円

④重要な非資金取引

なし