

財務諸表

令和 6 年度
(第 1 期 事業年度)

自 令和 6 年 8 月 1 日
至 令和 7 年 3 月 31 日

地方独立行政法人 名護市行政事務機構

令和6年度（第1期 事業年度）財務諸表 目次

貸借対照表	1
行政コスト計算書	2
損益計算書	3
純資産変動計算書	4
キャッシュ・フロー計算書	5
利益の処分に関する書類	6
注記事項	7

【附属明細書】

1 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細	8
2 棚卸資産の明細	9
3 有価証券の明細	9
4 長期貸付の明細	9
5 長期借入金の明細	9
6 引当金の明細	9
7 資産除去債務の明細	9
8 保証債務の明細	9
9 資本剰余金の明細	9
10 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細	10
11 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細	11
12 役員及び職員の給与の明細	12
13 開示すべきセグメントの情報	12
14 科学研究費助成事業等の明細	12
15 預り手数料の明細	12
16 預り手当財源等の明細	12
17 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細	13

貸 借 対 照 表

(令和7年3月31日現在)

(単位：円)

資 産 の 部		
科 目	金 額	
(資産の部)		
I 流動資産		
現金及び預金	49,446,258	
前払費用	963,345	
賞与引当金見返	(注) 16,829,227	
立替金	49,400	
流動資産合計		67,288,230
資産合計		67,288,230
負債の部		
科 目	金 額	
(負債の部)		
I 流動負債		
未払金	55,390	
未払費用	12,867,758	
預り金	609,374	
賞与引当金	16,829,227	
流動負債合計		30,361,749
負債合計		30,361,749
純資産の部		
(純資産の部)		
I 資本金		
名護市出資金	16,000,000	
資本金合計		16,000,000
II 利益剰余金		
当期末処分利益	20,926,481	
(うち当期総利益)	(20,926,481)	
利益剰余金合計		20,926,481
純資産合計		36,926,481
負債純資産合計		67,288,230

(注) これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

行政コスト計算書

(令和6年8月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

I 損益計算書上の費用

申請等事務業務費	94,269,124
一般管理費	<u>11,307,211</u>

損益計算書上の費用合計	<u>105,576,335</u>
-------------	--------------------

II 行政コスト

105,576,335

損 益 計 算 書

(令和6年8月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

経常費用

申請等事務業務費

職員人件費	94,269,124
-------	------------

一般管理費

役員人件費	2,590,000
職員人件費	3,374,890
その他経費	5,342,321

経常費用合計	105,576,335
--------	-------------

経常収益

運営費交付金収益	(注) 109,605,000
----------	-----------------

賞与引当金見返に係る収益	(注) 16,829,227
--------------	----------------

財務収益

受取利息	21,051	21,051
雑益		47,538

経常収益合計	126,502,816
--------	-------------

経常利益	20,926,481
------	------------

当期純利益

20,926,481

当期総利益

20,926,481

(注) これらは、地方独立行政法人固有の会計処理に伴う勘定科目である。

純資産変動計算書
(令和6年8月1日～令和7年3月31日)

	I 資本金		II 利益剰余金			純資産 合計
	名護市出資金	資本金 合計	当期末処分利益	うち当期純利益	利益剰余金合計	
当期首残高	16,000,000	16,000,000	0	0	0	16,000,000
当期変動額						
I 資本金の当期変動額						0
II 利益剰余金の当期変動額						
当期純利益			20,926,481	20,926,481	20,926,481	20,926,481
当期変動額合計	0	0	20,926,481	20,926,481	20,926,481	20,926,481
当期末残高	16,000,000	16,000,000	20,926,481	20,926,481	20,926,481	36,926,481

キャッシュ・フロー計算書

(令和6年8月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

I	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	人件費支出	△ 72,984,055
	その他の業務支出	△ 3,243,276
	運営費交付金収入	109,605,000
	その他の業務収入	47,538
	小計	<hr/> 33,425,207
	利息の受取額	21,051
	業務活動によるキャッシュ・フロー	33,446,258
II	資金増加額	<hr/> 33,446,258
III	資金期首残高	<hr/> 16,000,000
IV	資金期末残高	<hr/> 49,446,258

利益の処分に関する書類

(令和 年 月 日)

(単位：円)

I	当期未処分利益	20,926,481
	当期総利益	20,926,481
II	利益処分額	
	積立金	<u>20,926,481</u> <u>20,926,481</u>

注記事項

I 重要な会計方針

1 運営費交付金収益の計上基準

原則として業務達成基準を採用しております。

2 賞与引当金の計上基準

職員に対して支給する賞与に備えるため、当該事業年度に負担すべき支給見込額を計上しております。

また、賞与については、運営費交付金により財源措置が行われるため、賞与引当金と同額を賞与引当金見返として計上しております。

3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理方法は、税込方式によっております。

II 貸借対照表関係

該当事項はありません。

III 行政コスト計算書関係

1 地方独立行政法人の業務運営に関して住民等の負担に帰せられるコスト

行政コスト	105,576,335 円
自己収入等	△ 68,589 円
機会費用	1,045,550 円
地方独立行政法人の業務運営に関して 住民等の負担に帰せられるコスト	<u>106,553,296 円</u>

2 機会費用の計上方法

(1) 国又は地方公共団体の財産の無償又は減額された使用料による貸借取引から生ずる機会費用の計算方法

名護市行政財産使用料条例に基づき、使用料を計算しております。

(2) 地方公共団体出資等から生ずる機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の令和7年3月末利回りを参考に1.485%で計算しております。

(3) 国又は地方公共団体との人事交流による出向職員から生ずる機会費用の計算方法

当該職員が地方公共団体において勤務した際に支給される給与額を、地方独立行政法人名護市行政事務機構職員
退職手当規程等に基づき計算しております。

IV 損益計算書関係

該当事項はありません。

V キャッシュフロー計算書関係

1 資金の期末残高と貸借対照表科目の内訳

現金及び預金	49,446,258	円
資金期末残高	49,446,258	円

2 重要な非資金取引

該当事項はありません。

VI 金融商品関係

保有している金融商品の重要性が乏しいため、注記を省略しております。

VII 重要な債務負担行為

該当事項はありません。

VIII 重要な後発事象

該当事項はありません。

財務諸表（附属明細書）

附属明細書

- 1 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第87 特定の資産に係る費用相当額の会計処理」及び「第91 資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による減価償却相当額も含む。）及び減損損失の明細

該当事項はありません。

2 棚卸資産の明細

該当事項はありません。

3 有価証券の明細

該当事項はありません。

4 長期貸付金の明細

該当事項はありません。

5 長期借入金の明細

該当事項はありません。

6 引当金の明細

(単位：円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
賞与引当金	0	16,829,227	0	0	16,829,227	
計	0	16,829,227	0	0	16,829,227	

7 資産除去債務の明細

該当事項はありません。

8 保証債務の明細

該当事項はありません。

9 資本剰余金の明細

該当事項はありません。

10 運営費交付金債務及び当期振替額等の明細

10-1 運営費交付金債務

(単位：円)

期首残高	当期交付額	当期振替額				引当金見返との相殺額	期末残高
		運営費 交付金収益	資産見返運営費 交付金	資本 剰余金	小計		
0	109,605,000	109,605,000	0	0	109,605,000	0	0

10-2 運営費交付金債務の当期振替額及び主な使途の明細

① 運営費交付金収益への振替額及び主な使途の明細

(単位：円)

区分	運営交付金収益	運営費交付金の主な使途	
		費用	主な使途
業務達成基準による振替額	109,605,000	88,747,108	人件費：72,859,364、法定福利費：10,545,423、福利厚生費：1,232,129、業務委託料：3,007,000、その他：1,103,192
合計	109,605,000	88,747,108	

② 資産見返運営費交付金及び資本剰余金への振替額並びに主な使途の明細

該当事項はありません。

10-3 引当金見返との相殺額の明細

該当事項はありません。

10-4 運営費交付金債務残高の明細

該当事項はありません。

1.1 運営費交付金以外の設立団体等からの財源措置の明細

該当事項はありません。

12 役員及び職員の給与の明細

(単位：千円、人)

	報酬または給与		退職手当	
	支給額	支給人員(人)	支給額	支給人員(人)
役員	1,750 (840)	1 (5)	— (—)	0 (0)
職員	57,948 (12,321)	22 (12)	— (—)	0 (0)
合計	59,698 (13,161)	23 (17)	— (—)	0 (0)

(注1) 役員に対する報酬等の支給の基準の概要並びに職員に対する給与及び退職手当の支給の基準の概要について

役員報酬については、「地方独立行政法人名護市行政事務機構役員報酬等規程」に基づき支給しています。

職員については、「地方独立行政法人名護市行政事務機構職員給与規程」、「地方独立行政法人名護市行政事務機構パート職員就業規則」に基づき支給しています。

(注2) 支給人員は年間平均人員数を記載しております。

(注3) 支給額に法定福利費は含まれておりません。

(注4) 非常勤の役員・職員については、外数として()内に記載しております。

(注5) 役員については、令和6年12月末で1名辞任したため、期末現在の人数と上記の支給人員は異なります。

13 開示すべきセグメント情報

該当事項はありません。

14 科学研究費助成事業等の明細

該当事項はありません。

15 預り手数料の明細

該当事項はありません。

16 預り手当財源等の明細

該当事項はありません。

17 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細

(単位：円)

区分	期末残高	備考
現金	3,837	
普通預金	49,442,421	
合計	49,446,258	

未払費用の明細

(単位：円)

区分	期末残高	備考
人件費関係	9,860,758	
業務委託料	3,007,000	
合計	12,867,758	