

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	152,439,905,237	1,485,504,474	1,057,018,108	152,868,391,603	77,410,460,335	582,932,839	75,457,931,268
土地	32,850,628,125	31,938,237	613,518,107	32,269,048,255			32,269,048,255
立木竹	1,475,866,300	0	0	1,475,866,300			1,475,866,300
建物	113,468,718,292	1,211,883,757	262,429,001	114,418,173,048	75,382,599,505	508,211,623	39,035,573,543
工作物	4,258,503,520	84,216,000		4,342,719,520	2,027,860,830	74,721,216	2,314,858,690
船舶							
浮標等							
航空機							
その他			0				
建設仮勘定	386,189,000	157,466,480	181,071,000	362,584,480			362,584,480
インフラ資産	75,518,602,806	947,413,619	127,749,312	76,338,267,113	59,355,181,227	510,950,144	16,983,085,886
土地	10,845,044,669	7,928,408		10,852,973,077			10,852,973,077
建物							
工作物	64,430,797,825	654,899,211		65,085,697,036	59,355,181,227	510,950,144	5,730,515,809
その他			0				
建設仮勘定	242,760,312	284,586,000	127,749,312	399,597,000			399,597,000
物品	8,170,029,804	46,008,185	107,473,581	8,108,564,408	5,182,657,134	21,155,468	2,925,907,274
合計	236,128,537,847	2,478,926,278	1,292,241,001	237,315,223,124	141,948,298,696	1,115,038,451	95,366,924,428

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	6,212,977,447	22,130,569,184	3,459,960,824	5,584,174,550	27,226,902,784	3,521,222,584	7,322,123,895	75,457,931,268
土地	2,843,332,666	10,949,993,944	1,482,703,895	374,377,799	13,752,468,529	682,887,311	2,183,284,111	32,269,048,255
立木竹	27,808,000				1,448,058,300			1,475,866,300
建物	3,005,549,548	10,938,502,730	1,970,525,505	5,149,964,415	10,769,852,444	2,665,409,673	4,535,769,228	39,035,573,543
工作物	319,732,233	194,717,510	6,731,424	46,324,336	976,142,031	168,140,600	603,070,556	2,314,858,690
船舶								0
浮標等								0
航空機								0
その他								0
建設仮勘定	16,555,000	47,355,000		13,508,000	280,381,480	4,785,000		362,584,480
インフラ資産	10,682,019,514	0	0	16,413,960	2,067,893,163	0	4,216,759,249	16,983,085,886
土地	6,630,749,226				5,464,602		4,216,759,249	10,852,973,077
建物								0
工作物	3,675,092,288			16,413,960	2,039,009,561			5,730,515,809
その他								0
建設仮勘定	376,178,000				23,419,000			399,597,000
物品	13,691,325	2,339,240,880	4,698,606	-7,976,871	49,850,917	445,664,862	80,737,555	2,925,907,274
合計	16,908,688,286	24,469,810,064	3,464,659,430	5,592,611,639	29,344,646,864	3,966,887,446	11,619,620,699	95,366,924,428

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
株式会社鬼怒川温泉ゴルフ倶楽部入会金	1	400,000	400,000	400,000	400,000	0	400,000
野岩鉄道株式会社	7,650	10,000	76,500,000	10,000	76,500,000	0	76,500,000
株式会社オアシス今市	900	50,000	45,000,000	50,000	45,000,000	0	45,000,000
株式会社日光自然博物館	816	50,000	40,800,000	50,000	40,800,000	0	40,800,000
鬼怒川・川治温泉観光開発株式会社	521	50,000	26,050,000	50,000	26,050,000	0	26,050,000
わたらせ渓谷鐵道株式会社	435	50,000	21,750,000	50,000	21,750,000	0	21,750,000
合計	10,323	610,000	210,500,000	610,000	210,500,000	0	210,500,000

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
(一財)日光市農業公社出資金	20,000,000	54,120,279	3,423,465	50,696,814	30,000,000	66.7%	33,797,876		20,000,000
(公財)小杉放電記念日光美術館出資金	30,000,000	85,566,757	11,128,657	74,438,100	30,000,000	100.0%	74,438,100		30,000,000
(一財)日光市公共施設振興公社出資金	30,000,000	270,931,475	104,943,425	165,988,050	30,000,000	100.0%	165,988,050		30,000,000
合計	80,000,000	410,618,511	119,495,547	291,122,964	90,000,000		274,224,026		80,000,000

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
(社福)庚申福祉会出資金	2,000,000	53,423,001	4,928,592	48,494,409	2,000,000	100.0%	48,494,409		2,000,000	2,000,000
(社福)すかい出資金	1,000,000	6,300,968,215	1,846,316,874	4,454,651,341	33,485,000	3.0%	133,034,234		1,000,000	1,000,000
栃木県農業信用基金協会出資金	11,470,000	229,957,027,202	221,061,689,624	8,895,337,578	4,848,150,000	0.2%	21,045,042		11,470,000	11,470,000
株式会社栃木県畜産公社出資金	6,500,000	4,023,404,000	4,922,775,000	△ 899,371,000	967,200,000	0.7%	△ 6,044,160		6,500,000	6,500,000
地方公共団体金融機構出資金	8,000,000	23,893,823,000,000	23,444,803,000,000	449,020,000,000	16,602,000,000	0.0%	216,369,112		8,000,000	8,000,000
(公財)栃木県暴力追放県民センター出資金	5,146,000	607,221,073	10,993,893	596,227,180	589,001,776	0.9%	5,209,127		5,146,000	5,146,000
みどり市鉄道経営対策事業基金出資金	234,437,500								234,437,500	236,375,000
(公財)栃木県シルバー人材センター連合会出資金	416,000	164,281,309	89,609,149	74,672,160	30,000,000	1.4%	1,035,454		416,000	416,000
栃木県信用保証協会出資金	33,865,000	576,023,712,051	523,998,054,037	52,025,658,014	31,669,432,000	0.1%	55,632,476		33,865,000	33,865,000
栃木県林業従事者育成確保基金出資金	29,375,000								29,375,000	29,375,000
(一財)砂防フロア整備推進機構出資金	580,000	2,195,771,585	617,634,082	1,578,137,503	400,000,000	0.1%	2,288,299		580,000	580,000
(公財)日光杉並木保護財団出資金	10,000,000	57,306,000	6,383,000	50,923,000	50,000,000	20.0%	10,184,600		10,000,000	10,000,000
(公財)栃木県農器移植推進協会出資金	3,770,000	386,390,815	8,050,722	378,340,093	311,499,283	1.2%	4,578,958		3,770,000	3,770,000
(公財)栃木県国際交流協会出資金	3,139,000	362,406,034	34,391,861	328,014,173	298,000,000	1.1%	3,455,156		3,139,000	3,139,000
(公社)栃木県観光物産協会出資金	680,000	705,640,536	98,187,766	607,452,770	382,310,000	0.2%	1,080,453		680,000	680,000
(公財)栃木県農業振興公社出資金	8,561,000	2,412,731,926	1,014,161,471	1,398,570,455	990,648,142	0.9%	12,086,190		8,561,000	8,561,000
(公財)とちぎ建設技術センター出資金	704,900	2,966,866,178	686,425,271	2,280,440,907	55,000,000	1.3%	29,226,960		704,900	704,900
(社福)とちぎ健康福祉協会出資金	1,144,000	8,667,690,444	1,582,014,981	7,085,675,463	131,929,000	0.9%	61,442,236		1,144,000	1,144,000
(一財)都市農山漁村交流活性化機構出資金	500,000								500,000	500,000
栃木県環境保全公社	116,000	35,987,436	425,735	35,561,701	30,000,000	0.4%	137,505		116,000	0
合計	361,404,400	24,728,743,827,805	24,200,785,042,058	527,958,785,747	57,390,655,201		599,256,052		361,404,400	363,225,900

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	2,350,103,213				2,350,103,213	2,350,103,213
減債基金	1,011,017,014	199,494,586			1,210,511,600	1,210,511,600
湯西川流域活性化事業基金	27,013,171				27,013,171	27,013,171
地域医療整備基金	25,583,953	247,939,528			273,523,481	273,523,481
三日月福祉基金	9,274,154	151,554,780			160,828,934	160,828,934
中山間地域農村環境保全基金	30,361,548				30,361,548	30,361,548
川治ダム水源地域環境整備基金	39,854,182				39,854,182	39,854,182
土地開発基金	57,292,098		246,325,708		303,617,806	303,617,806
合併振興基金	525,551,947	1,349,920,139			1,875,472,086	1,875,472,086
芸術文化振興基金	4,392,118				4,392,118	4,392,118
古河足尾地域振興基金	50,547,845				50,547,845	50,547,845
ふるさと日光応援基金	726,270,809				726,270,809	726,270,809
公共施設等整備基金	490,927,954				490,927,954	490,927,954
ごみ減量化等推進基金	110,062,474				110,062,474	110,062,474
高齢者福祉基金	410,155,704				410,155,704	410,155,704
森林整備基金	122,619,651				122,619,651	122,619,651
情報機器整備基金	254,803,554				254,803,554	254,803,554
新型コロナウイルス感染症対策応援基金	166,043,461				166,043,461	166,043,461
ひとり親家庭医療費資金貸付基金	2,996,436			7,480	3,003,916	3,003,916
合計	6,414,871,286	1,948,909,033	246,325,708	7,480	8,610,113,507	8,610,113,507

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	
自治会施設等設備支援事業貸付金	5,050,000		1,750,000		6,800,000
障がい者福祉施設整備資金貸付金	7,522,400		4,961,200		12,483,600
災害救助費貸付金	0		355,240		355,240
特別養護老人ホーム等整備費貸付金	1,782,000		1,782,000		3,564,000
保育所等施設整備事業費貸付金	114,550,000		38,500,000		153,050,000
過疎地域福祉・医療施設人材育成修学資金貸付金	3,320,000		336,000		3,656,000
奨学資金貸付金	1,117,074,230		107,853,330		1,224,927,560
小中学校入学資金貸付金	750		0		750
合計	1,249,299,380	0	155,537,770	0	1,404,837,150

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】		
その他の貸付金		
住宅新築資金貸付金	58,788,131	529,093
奨学資金貸付金	12,638,340	0
小計	71,426,471	529,093
【未収金】		
税等未収金		
市民税	54,462,263	5,282,840
固定資産税	325,254,717	31,549,708
軽自動車税	17,363,284	1,684,239
入湯税	13,485,830	1,308,126
都市計画税	31,576,963	3,062,965
その他の未収金		
分担金及び負担金	3,262,131	107,650
使用料及び手数料	77,934,010	1,169,010
財産収入	25,154,726	50,309
諸収入	53,646,736	4,238,092
小計	602,140,660	48,452,939
合計	673,567,131	48,982,032

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】		
その他の貸付金		
住宅新築資金貸付金	0	0
奨学資金貸付金	1,005,000	0
小計	1,005,000	0
【未収金】		
税等未収金		
市民税	60,658,715	5,883,895
固定資産税	131,262,485	12,732,462
軽自動車税	6,837,600	663,247
入湯税	5,049,850	489,835
都市計画税	10,791,285	1,046,755
その他の未収金		
分担金及び負担金	2,195,985	72,468
使用料及び手数料	9,552,306	143,285
財産収入	1,390,805	2,782
諸収入	4,671,100	369,017
小計	232,410,131	21,403,746
合計	233,415,131	21,403,746

(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】									
一般公共事業	946,339,148	55,451,327	916,383,761	20,155,387	8,100,000				1,700,000
公営住宅建設	1,219,874,360	129,942,074	397,848,383	749,575,971	57,450,006				15,000,000
災害復旧	360,868,750	98,162,500	322,943,750		225,000				37,700,000
教育・福祉施設	2,044,180,593	110,351,638	1,347,052,021		451,485,720	12,642,852			233,000,000
一般単独事業	20,405,768,190	2,526,095,612	147,209,711	8,055,911,126	3,437,903,812	569,359,050			8,195,384,491
その他	4,411,078,705	719,929,250	3,387,842,467	134,738,737					888,497,501
【特別分】									
臨時財政対策債	14,541,243,144	1,613,872,076	11,118,798,643	3,411,236,725	11,207,776				
減税補てん債	19,247,002	13,116,533	19,247,002						
退職手当債									
その他									
合計	43,948,599,892	5,266,921,010	17,657,325,738	12,371,617,946	3,966,372,314	582,001,902			9,371,281,992

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
43,948,599,892	42,595,976,794	1,162,161,833	185,933,066	3,001,611	1,526,588	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
43,948,599,892	5,276,768,068	4,995,266,589	4,801,005,738	4,497,706,067	3,986,510,282	12,755,820,657	5,582,237,496	2,028,523,615	24,761,380

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位： ）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要

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	
損失補償引当金	18,005,000	7,831,000			25,836,000
賞与引当金	554,694,205	584,580,935	554,694,205		584,580,935
徴収不能引当金	69,789,796	75,437,261		74,841,280	70,385,777
合計	642,489,001	667,849,196	554,694,205	74,841,280	680,802,712

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)	保育所等施設整備事業 費補助金	学校法人	122,182,000	認定こども園整備に対する支援
	分譲地公共施設整備 事業補助金	分譲地管理委員会	24,581,000	分譲地内公共施設の市 有化に向けた支援
	鉄道軌道安全輸送設 備等整備事業補助金	民間企業	21,188,000	地域鉄道の施設等整備 に対する支援
	その他		254,303,000	
	計		422,254,000	
その他の補助金等	後期高齢者医療広域 連合市町負担金	栃木県後期高齢者医 療広域連合	1,074,147,566	後期高齢者医療広域連 合負担金
	子ども・子育て支援教 育・保育給付費負担金	学校法人等	738,299,748	民間保育園等に対する保 育給付費負担金
	退職手当負担金	栃木県市町村総合事 務組合	572,605,680	退職手当負担金
	日光市社会福祉協議 会運営費補助金	社会福祉法人日光市 社会福祉協議会	110,000,000	令和6年度運営費
	日光市観光協会運営 費補助金	一般社団法人日光市 観光協会	196,282,000	令和6年度運営費
	その他		1,897,314,563	
	計		4,588,649,557	
合計		5,010,903,557		

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	税収等	地方税		12,948,103,940	
		地方交付税		11,431,832,000	
		地方譲与税		566,351,000	
		その他		4,799,559,619	
		小計		29,745,846,559	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金		367,763,000
			都道府県等支出金		54,974,300
			計		422,737,300
		経常的補助金	国庫支出金		5,947,290,202
			都道府県等支出金		2,770,068,461
			計		8,717,358,663
		小計		9,140,095,963	
	合計				38,885,942,522
診療所事業特別会計	税収等			0	
		小計		0	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金		0
			都道府県等支出金		0
			計		0
		経常的補助金	国庫支出金		0
			都道府県等支出金		48,836,000
			計		48,836,000
		小計		48,836,000	
	合計				48,836,000

(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	36,232,052,469	8,766,194,663	107,700,000	25,871,477,937	1,486,679,869
有形固定資産等の増加	2,553,972,769	422,737,300	1,800,900,000	115,618,469	214,717,000
貸付金・基金等の増加	3,032,481,551			3,032,481,551	
その他					
合計	41,818,506,789	9,188,931,963	1,908,600,000	29,019,577,957	1,701,396,869

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	2,111,500
要求払預金	1,507,819,211
短期投資	
合計	1,509,930,711

行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(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
経常費用	2,927,144,261	3,882,198,966	15,387,793,338	4,242,222,816	2,697,341,909	1,925,822,681	6,490,358,230	37,552,882,201
業務費用	1,722,144,157	3,396,629,673	3,624,011,393	3,442,597,334	1,753,266,156	1,878,045,327	5,468,897,575	21,285,591,615
人件費	509,988,627	1,154,224,842	1,494,794,210	532,169,315	514,220,183	1,513,279,058	2,436,603,030	8,155,279,265
職員給与と費	471,661,913	1,033,339,911	1,368,044,361	485,307,189	465,723,455	1,351,126,869	2,133,460,234	7,308,663,932
賞与等引当金繰入額	37,725,714	82,651,332	109,422,551	38,817,126	37,250,728	108,069,411	170,644,073	584,580,935
退職手当引当金繰入額								
その他	601,000	38,233,599	17,327,298	8,045,000	11,246,000	54,082,778	132,498,723	262,034,398
物件費等	1,204,832,632	2,237,986,648	2,083,458,712	2,838,023,052	1,225,168,116	364,227,899	2,607,078,932	12,560,775,991
物件費	757,797,237	1,805,658,763	821,753,168	2,507,887,729	720,414,842	192,722,359	2,079,881,387	8,886,115,485
維持補修費	193,426,125	84,953,567	9,048,990	16,514,696	78,260,295	5,545,128	9,798,234	397,547,035
減価償却費	195,788,987	317,879,010	1,238,233,472	311,075,572	185,468,563	155,705,825	500,475,572	2,904,627,001
その他	57,820,283	29,495,308	14,423,082	2,545,055	241,024,416	10,254,587	16,923,739	372,486,470
その他の業務費用	7,322,898	4,418,183	45,758,471	72,404,967	13,877,857	538,370	425,215,613	569,536,359
支払利息			71,723				137,347,532	137,419,255
徴収不能引当金繰入額							73,071,728	73,071,728
その他	7,322,898	4,418,183	45,686,748	72,404,967	13,877,857	538,370	214,796,353	359,045,376
移転費用	1,205,000,104	485,569,293	11,763,781,945	799,625,482	944,075,753	47,777,354	1,021,460,655	16,267,290,586
補助金等	81,220,541	425,060,303	2,148,605,846	387,604,046	909,526,302	38,898,354	1,019,988,165	5,010,903,557
社会保障給付		59,908,190	7,509,534,593	305,892,836			564,800	7,875,900,419
他会計への繰出金	1,102,909,000		2,105,522,969	105,519,000	32,000,000	6,000,000		3,351,950,969
その他	20,870,563	600,800	118,537	609,600	2,549,451	2,879,000	907,690	28,535,641
経常収益	369,462,786	56,663,176	213,572,077	476,240,664	129,508,513	2,689,040	199,007,971	1,447,144,227
使用料及び手数料	368,345,502	42,177,390	19,551,914	352,879,512	100,676,999	1,082,500	26,434,836	911,148,653
その他	1,117,284	14,485,786	194,020,163	123,361,152	28,831,514	1,606,540	172,573,135	535,995,574
純経常行政コスト	2,557,681,475	3,825,535,790	15,174,221,261	3,765,982,152	2,567,833,396	1,923,133,641	6,291,350,259	36,105,737,974
臨時損失	110,696,332	5,650,844	1	1	34,609,652	2,046,914	1,244,600	154,248,344
災害復旧事業費	18,954,500				14,524,000			33,478,500
資産除売却損	118,832	5,650,844	1	1	19,833,340	2,046,914	1,244,600	28,894,532
投資損失引当金繰入額								
損失補償等引当金繰入額								
その他	91,623,000				252,312			91,875,312
臨時利益	469,999				8,966,404	16,039,676	2,457,770	27,933,849
資産売却益	469,999				8,966,404	16,039,676	2,457,770	27,933,849
その他								
純行政コスト	2,667,907,808	3,831,186,634	15,174,221,262	3,765,982,153	2,593,476,644	1,909,140,879	6,290,137,089	36,232,052,469