

## 附属明細書

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

## 一般会計

## (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	148,247,094,400	7,268,838,861	2,133,680,659	153,382,252,602	56,897,687,200	1,588,524,541	96,484,565,402
土地	57,427,435,572	871,686,009	1,142,620,508	57,156,501,073	-	-	57,156,501,073
立木竹	3,695,135,628	-	-	3,695,135,628	-	-	3,695,135,628
建物	78,591,144,628	5,790,115,497	959,457,151	83,421,802,974	52,695,075,038	1,371,368,941	30,726,727,936
工作物	8,359,224,802	330,971,261	-	8,690,196,063	4,202,612,162	217,155,600	4,487,583,901
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	174,153,770	276,066,094	31,603,000	418,616,864	-	-	418,616,864
インフラ資産	57,988,840,325	1,182,030,436	64,351,903	59,106,518,858	27,163,178,840	782,844,089	31,943,340,018
土地	18,000,408,394	98,466,526	1,250,923	18,097,623,997	-	-	18,097,623,997
建物	1,271,908,902	148,916,500	-	1,420,825,402	686,233,389	34,790,050	734,592,013
工作物	38,108,932,070	825,622,456	-	38,934,554,526	26,476,945,451	748,054,039	12,457,609,075
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	607,590,959	109,024,954	63,100,980	653,514,933	-	-	653,514,933
物品	3,111,379,322	87,840,445	-	3,199,219,767	2,793,445,848	160,648,355	405,773,919
合計	209,347,314,047	8,538,709,742	2,198,032,562	215,687,991,227	86,854,311,888	2,532,016,985	128,833,679,339

## 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	27,801,607,910	40,379,850,191	4,312,918,810	2,070,036,584	12,684,004,331	874,873,722	8,361,273,854	96,484,565,402
土地	15,537,635,265	23,968,434,537	2,737,569,333	556,078,102	7,439,267,722	340,754,563	6,576,761,551	57,156,501,073
立木竹	-	-	-	-	3,695,135,628	-	-	3,695,135,628
建物	8,545,433,145	15,601,001,984	1,563,718,623	1,469,154,503	1,341,947,404	434,581,063	1,770,891,214	30,726,727,936
工作物	3,628,427,736	545,411,250	9,276,854	42,816,279	164,366,577	88,868,316	8,416,889	4,487,583,901
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	90,111,764	265,002,420	2,354,000	1,987,700	43,287,000	10,669,780	5,204,200	418,616,864
インフラ資産	29,067,902,368	306,685,077	29,371,363	245,096,148	898,743,429	450,218,640	945,322,993	31,943,340,018
土地	16,313,327,601	123,380,817	2,188,948	2,036	781,167,075	76,963,293	800,594,227	18,097,623,997
建物	236,401,535	-	27,182,415	211,913,736	2	114,365,559	144,728,766	734,592,013
工作物	11,864,658,299	183,304,260	-	33,180,376	117,576,352	258,889,788	-	12,457,609,075
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	653,514,933	-	-	-	-	-	-	653,514,933
物品	3,155,890	77,454,207	4,511,110	42,635,554	15,587,949	215,113,157	47,316,052	405,773,919
合計	56,872,666,168	40,763,989,475	4,346,801,283	2,357,768,286	13,598,335,709	1,540,205,519	9,353,912,899	128,833,679,339



一般会計等

③投資及び出資金の明細

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
(株)別府扇山ゴルフ場出資金(証券)	51,000,000	1,206,701,190	53,668,750	1,153,032,440	100,000,000	51.0%	588,046,544		51,000,000
別府市公設市場精算株式会社(証券)	2,500,000	303,892,312	256,075,616	47,816,696	10,000,000	25.0%	11,954,174		2,500,000
別府国際ゴルフ倶楽部出資金	4,500,000	1,206,701,190	53,668,750	1,153,032,440	100,000,000	4.5%	51,886,460		4,500,000
(財)別府総合振興センター出資金	4,000,000	572,780,703	49,316,122	523,464,581	4,000,000	100.0%	523,464,581		4,000,000
勤労者福祉サービスセンター出損金	17,235,000	51,221,812	3,182,898	48,038,914	30,000,000	57.5%	27,598,356		17,235,000
一般社団法人別府市産業連携・協働プラットフォームB・biz LINK出損金	100,000	315,921,927	201,029,292	114,892,635	100,000	100.0%	114,892,635		100,000
合計	79,335,000								79,335,000

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
(株)大分県畜産公社出資金(証券)	135,590,000	5,552,872,000	3,274,169,000	2,278,703,000	2,574,540,000	5.3%	120,009,532		135,590,000	135,590,000
ケーブルテレビジョン別府出資金(証券)	5,000,000	2,644,988,047	897,860,013	1,747,128,034	485,000,000	1.0%	18,011,629		5,000,000	5,000,000
大分県信用保証協会出損金	83,704,000	241,725,309,247	217,863,768,325	23,861,540,922	17,088,845,575	0.5%	116,877,785		83,704,000	83,704,000
大分県農業信用基金協会出資金	11,000,000	93,850,301,000	87,840,217,000	6,010,084,000	6,010,084,000	0.2%	11,000,000		11,000,000	11,000,000
公益社団法人大分県農業農村振興公社出資金	500,000	8,755,153,101	6,521,623,334	2,233,529,767	70,000,000	0.7%	15,953,784		500,000	500,000
公益社団法人大分県畜産協会出資金	160,000	1,643,825,635	1,260,082,373	383,743,262	217,634,808	0.1%	282,119		160,000	160,000
大分県漁業信用基金協会出資金	1,550,000	283,401,931,889	219,169,243,690	64,232,688,199	46,481,650,000	0.0%	2,141,935		1,550,000	1,550,000
公益社団法人大分県漁業公社出資金	500,000	123,279,823	73,346,043	49,933,780	49,933,780	1.0%	500,000		500,000	500,000
地方公営企業等金融機構出資金	5,900,000	24,164,123,000,000	23,738,231,000,000	425,892,000,000	16,602,000,000	0.0%	151,353,018		5,900,000	5,900,000
別杵速見森林組合出資金	1,200,000	369,660,071	91,370,279	278,289,792	75,085,000	1.6%	4,447,596		1,200,000	1,200,000

一般会計等

③投資及び出資金の明細

公益財団法人大分県アイバンク協会出捐金	1,000,000	77,761,216	78,821	77,682,395	65,086,282	1.5%	1,193,529		1,000,000	1,000,000
公益財団法人大分県産業創造機構出捐金	15,090,000	7,301,568,378	6,034,191,647	1,267,376,731	906,278,491	1.7%	21,102,470		15,090,000	15,090,000
大分県スポーツ振興基金出捐金	24,058,000	-	-	-	-	-	-		24,058,000	24,058,000
豊の国農業人材育成基金出資金	5,175,000	8,755,153,101	6,521,623,334	2,233,529,767	70,000,000	7.4%	165,121,665		5,175,000	5,175,000
公益財団法人暴力追放大分県県民会議出捐金	9,950,000	627,304,145	809,869	626,494,276	609,092,545	1.6%	10,234,271		9,950,000	9,950,000
一般財団法人砂防フロンティア整備推進機構出捐金	60,000	2,165,816,831	545,822,205	1,619,994,626	400,000,000	0.0%	242,999		60,000	60,000
公益財団法人大分県腎バンク協会出捐金	1,000,000	70,953,767	209,227	70,744,540	66,500,000	1.5%	1,063,828		1,000,000	1,000,000
公益財団法人森林(もり)ネット大分出捐金	19,900,000	5,352,188,524	143,842,993	5,208,345,531	4,268,074,893	0.5%	24,284,034		19,900,000	19,900,000
公益財団法人大分県総合雇用推進協会出捐金	15,000,000	1,178,866,928	19,495,325	1,159,371,603	1,066,774,996	1.4%	16,302,008		15,000,000	15,000,000
アクアアミューズメントパーク開発公社出捐金	10,000,000	-	-	-	-	-	-		10,000,000	10,000,000
公益財団法人大分県建設技術センター出捐金	590,000	1,815,123,354	153,545,462	1,661,577,892	30,000,000	2.0%	32,677,699		590,000	590,000
大分県地域保健支援センター設立出捐金	331,000	826,447,365	256,304,853	570,142,512	20,000,000	1.7%	9,435,859		331,000	331,000
公益財団法人大分県自治人材育成センター出捐金	308,000	538,715,924	7,795,529	530,920,395	6,000,000	5.1%	27,253,914		308,000	308,000
合計	347,566,000								347,566,000	347,566,000

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	7,047,488,563	0	0	0	7,047,488,563	7,047,488,563
減債基金(固定資産)	0	0	0	0	0	0
減債基金(流動資産)	545,427,274	0	0	0	545,427,274	545,427,274
その他(基金)	4,953,859,248	6,000,000	0	0	4,959,859,248	4,959,859,248
公共施設再編整備基金	983,038,795	6,000,000	0	0	989,038,795	989,038,795
べっふ未来共創基金	2,358,992,753	0	0	0	2,358,992,753	2,358,992,753
観光みらい創造基金	164,981,521	0	0	0	164,981,521	164,981,521
共生社会実現推進基金	38,663,460	0	0	0	38,663,460	38,663,460
スポーツ振興基金	30,309,427	0	0	0	30,309,427	30,309,427
防火基金	10,011,689	0	0	0	10,011,689	10,011,689
ふるさと水と土保全基金	8,804,754	0	0	0	8,804,754	8,804,754
コンベンション振興基金	137,528,286	0	0	0	137,528,286	137,528,286
湯のまち別府ふるさと応援基金	962,819,436	0	0	0	962,819,436	962,819,436
別府市森林環境譲与税基金	650,971	0	0	0	650,971	650,971
べっふ創生応援基金	258,058,156	0	0	0	258,058,156	258,058,156
合計	12,546,775,085	6,000,000	0	0	12,552,775,085	12,552,775,085

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	
その他の貸付金					
高齢者住宅整備資金貸付金	0	0	0	0	0
災害援護資金貸付金	0	0	0	0	0
中小企業者育成資金貸付金	0	0	0	0	0
商店街施設改造資金貸付金	0	0	0	0	0
国民年金特例納付資金貸付金	0	0	0	0	0
小企業勤労者貸付金	0	0	0	0	0
民間保育園施設整備資金貸付金	3,984,000	0	996,000	0	4,980,000
住宅新築資金貸付金(回収のみ)	0	0	0	0	0
町内公民館建設等資金貸付金	12,894,430	0	2,243,170	0	15,137,600
大学奨学金	30,096,000	0	3,360,000	0	33,456,000
共同温泉建設等資金貸付金	9,610,950	0	3,224,360	0	12,835,310
放課後児童クラブ開設資金貸付金	0	0	0	0	0
合計	56,585,380	0	9,823,530	0	66,408,910

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
<b>【貸付金】</b>		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税(個人)	61,654,496	6,309,091
市民税(法人)	19,062,928	2,045,804
固定資産税	66,323,984	6,727,437
軽自動車税(種別割)	4,040,880	489,104
入湯税	430,350	44,656
都市計画税	11,410,174	1,148,621
その他の未収金		
民生費負担金(児童福祉費負担金)	12,816,310	1,871,923
児童福祉使用料	234,730	49,618
保健衛生使用料	165,000	0
商工使用料	1,191,964	0
道路橋りょう使用料	913,528	99,505
河川使用料	49,039	7,679
住宅使用料	33,857,109	0
幼稚園使用料	15,400	4,165
総務手数料	0	0
清掃手数料	584,106	135,253
財産貸付収入(土地建物貸付収入)	89,250	0
高齢者住宅整備資金貸付金	1,518,000	0
災害援護資金貸付金	3,584,206	0
国民年金特例納付資金貸付金元利収入	198,720	46,963
小企業勤労者貸付金	13,637,229	0
住宅新築資金貸付元利収入	260,413,310	0
雑入(雑入)	146,278,387	16,390,792
小計	638,469,100	35,370,611
合計	638,469,100	35,370,611

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
<b>【貸付金】</b>		
小計	0	0
<b>【未収金】</b>		
税等未収金		
市民税(個人)	33,776,066	3,437,676
市民税(法人)	2,059,990	221,075
固定資産税	33,800,162	3,398,315
軽自動車税(種別割)	2,274,700	274,359
入湯税	900	93
都市計画税	5,814,878	580,218
その他の未収金		
民生費負担金(児童福祉費負担金)	410,200	59,913
児童福祉使用料	0	0
保健衛生使用料	4,064	0
商工使用料	0	0
道路橋りょう使用料	366,889	39,963
河川使用料	24,016	3,761
住宅使用料	436,875	0
幼稚園使用料	1,450	392
総務手数料	1,900	0
清掃手数料	179,600	41,430
財産貸付収入(土地建物貸付収入)	173,316	0
高齢者住宅整備資金貸付金	0	0
災害援護資金貸付金	0	0
国民年金特例納付資金貸付金元利収入	0	0
小企業勤労者貸付金	0	0
住宅新築資金貸付元利収入	0	0
雑入(雑入)	27,801,600	3,115,226
小計	107,126,606	11,172,421
合計	107,126,606	11,172,421

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	
<b>【通常分】</b>	22,649,158,688	1,612,533,186	11,259,279,315	7,245,727,819	2,124,585,768	2,019,565,786	0	0	0
一般公共事業	3,373,886,111	315,490,521	3,363,483,024	10,403,087	0	0	0	0	0
公営住宅建設	2,963,921,579	199,742,365	1,814,723,913	416,597,666	732,600,000	0	0	0	0
災害復旧	59,755,267	7,700,710	59,755,267				0	0	0
教育・福祉施設	7,029,361,724	482,070,311	3,528,854,136	2,521,715,050	803,398,000	175,394,538	0	0	0
一般単独事業	6,528,898,407	481,629,518		4,096,559,391	588,587,768	1,843,751,248	0	0	0
その他	2,693,335,600	125,899,761	2,492,462,975	200,452,625		420,000	0	0	0
<b>【特別分】</b>	15,805,040,203	1,723,577,541	13,724,585,218	1,575,738,985	474,616,000	30,100,000	0	0	0
臨時財政対策債	15,555,953,035	1,675,349,200	13,627,066,050	1,575,738,985	353,148,000		0	0	0
減税補填債	50,419,168	26,054,030	50,419,168				0	0	0
その他	198,668,000	22,174,311	47,100,000		121,468,000	30,100,000	0	0	0
合計	38,454,198,891	3,336,110,727	24,983,864,533	8,821,466,804	2,599,201,768	2,049,665,786	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
38,454,198,891	36,432,439,711	1,982,822,656	38,037,690	643,252	255,582	0	0	0.4%

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
38,454,198,891	3,336,110,727	3,269,463,269	3,195,671,303	3,223,148,453	3,035,356,915	11,676,204,598	6,451,794,152	3,077,657,625	1,188,791,849

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)	34,237,129	112,537,420	111,403,938	0	35,370,611
徴収不能引当金(流動資産)	10,392,164	3,327,774	2,547,517	0	11,172,421
退職手当引当金	5,144,093,000	615,964,209	255,402,209	0	5,504,655,000
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	464,373,224	538,420,771	464,373,224	0	538,420,771
合計	5,653,095,517	1,270,250,174	833,726,888	0	6,089,618,803

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
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	民間児童福祉施設等整備費補助金	各児童福祉施設	207,213,000	保育環境の充実を図るため
	国直轄港湾工事負担金	大分県	147,248,034	地方財政法第27条に基づく港湾整備に対する負担金
	浄化槽設置費補助金	個人	27,688,000	合併浄化槽への設置替する者に対する補助金
	港湾建設費負担金	別府土木事務所	25,000,000	地方財政法第27条に基づく港湾整備に対する負担金
	町内公民館建設等補助金	各自治区	4,923,000	町内公民館の新築、改築等をしようとする自治会に対し補助するもの
	共同温泉環境整備等補助金	各自治会、各温泉組合	1,504,500	市有区営温泉の新築・改築、泉源掘削、引湯管付設等、施設の改善及び環境整備の奨励のため
	計		413,576,534	
その他の補助金等	後期高齢者医療費負担金	大分県後期高齢者医療広域連合	1,943,221,605	被保険者が医療機関で受診した一部負担金を除く法定給付の負担金
	広域市町村圏事務組合負担金	別杵速見地域広域市町村圏事務組合	969,653,822	秋草葬祭場・藤ヶ谷清掃センターの管理運営の負担金や、広域行政窓口サービス事務委託など
	給食費負担軽減補助金	各学校、各児童福祉施設	196,409,585	子育て世帯の保護者の経済的負担軽減を図るため
	ひとまもり・まちまもり事業支援補助金	各協議会	19,650,000	中規模多機能自治の推進を図るため
	その他		6,961,591,181	
	計		10,090,526,193	
合計		10,504,102,727		

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	14,052,576,922	
		地方消費税清算金	0	
		地方譲与税	282,111,000	
		利子割交付金	3,951,000	
		配当割交付金	53,214,000	
		株式等譲渡所得割交付金	57,326,000	
		地方消費税交付金	2,855,087,000	
		環境性能割交付金	27,452,000	
		たばこ税	873,209,303	
		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	30,197,133	
		自動車取得税交付金	1,354,729	
		国有提供施設等所在市町村助成交付金	15,949,000	
		地方特例交付金	105,127,000	
		地方交付税	10,526,103,000	
		交通安全対策特別交付金	14,279,000	
		法人事業税交付金	221,822,000	
		分担金及び負担金	216,616,831	
		寄付金,寄附金	1,017,930,698	
		繰入金	0	
	小計		30,354,306,616	
	国県等補助金	経常的補助金	国庫支出金	15,439,935,529
			都道府県等支出金	4,981,410,432
			計	20,421,345,961
		資本的補助金	国庫支出金	1,025,246,000
			都道府県等支出金	86,621,000
			計	1,111,867,000
		臨時的補助金	国庫支出金	47,025,645
			都道府県等支出金	10,065,958
			計	57,091,603
		小計		21,590,304,564
	合計		51,944,611,180	

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	51,416,795,609	20,626,694,564	1,138,771,000	20,655,512,320	8,995,817,725
有形固定資産等の増加	6,705,949,278	963,610,000	3,722,042,000	1,932,587,280	87,709,998
貸付金・基金等の増加	3,031,640,387	0	0	2,905,394,016	126,246,371
その他	-22,228,960	0	0	0	-22,228,960
合計	61,132,156,314	21,590,304,564	4,860,813,000	25,493,493,616	9,187,545,134

## 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	1,072,939,394
合計	1,072,939,394