

貸借対照表

(令和 6年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	35,787,977	固定負債	10,746,366
有形固定資産	34,965,228	地方債	9,265,593
事業用資産	18,896,217	長期未払金	1,043,463
土地	10,191,045	退職手当引当金	437,311
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	19,603,925	その他	-
建物減価償却累計額	△ 12,406,040	流動負債	1,526,267
工作物	2,114,581	1年内償還予定地方債	1,207,505
工作物減価償却累計額	△ 607,294	未払金	104,346
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	-
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	125,959
航空機	-	預り金	88,457
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-		
その他減価償却累計額	-	負債合計	12,272,633
建設仮勘定	-	【純資産の部】	
インフラ資産	16,007,908	固定資産等形成分	37,235,973
土地	2,983,702	余剰分（不足分）	△ 11,399,888
建物	59,199		
建物減価償却累計額	△ 44,904		
工作物	60,423,635		
工作物減価償却累計額	△ 47,445,714		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	31,990		
物品	1,194,392		
物品減価償却累計額	△ 1,133,289		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	822,750		
投資及び出資金	125,557		
有価証券	54,806		
出資金	70,751		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	29,559		
長期貸付金	10,000		
基金	657,907		
減債基金	-		
その他	657,907		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 273		
流動資産	2,320,741		
現金預金	706,004		
未収金	166,855		
短期貸付金	-		
基金	1,447,996		
財政調整基金	1,386,528		
減債基金	61,468		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 114		
資産合計	38,108,718	純資産合計	25,836,085
		負債及び純資産合計	38,108,718

行政コスト計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	10,760,799
業務費用	5,665,420
人件費	1,706,891
職員給与費	1,366,091
賞与等引当金繰入額	125,959
退職手当引当金繰入額	-
その他	214,841
物件費等	3,777,149
物件費	2,581,065
維持補修費	63,987
減価償却費	1,132,097
その他	-
その他の業務費用	181,380
支払利息	39,888
徴収不能引当金繰入額	114
その他	141,379
移転費用	5,095,379
補助金等	2,143,632
社会保障給付	2,346,220
他会計への繰出金	602,878
その他	2,648
経常収益	300,998
使用料及び手数料	82,549
その他	218,449
純経常行政コスト	10,459,801
臨時損失	31,213
災害復旧事業費	29,858
資産除売却損	1,354
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	2,646
資産売却益	2,646
その他	-
純行政コスト	10,488,368

純資産変動計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	合計	固定資産等形成分	
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)
前年度末純資産残高	23,681,174	37,072,256	△ 13,391,082
純行政コスト(△)	△ 10,488,368		△ 10,488,368
財源	11,163,892		11,163,892
税収等	8,006,729		8,006,729
国県等補助金	3,157,163		3,157,163
本年度差額	675,525		675,525
固定資産等の変動(内部変動)		△ 585,245	585,245
有形固定資産等の増加		△ 23,571	23,571
有形固定資産等の減少		△ 1,105,212	1,105,212
貸付金・基金等の増加		1,301,680	△ 1,301,680
貸付金・基金等の減少		△ 758,144	758,144
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	748,963	748,963	
その他	730,424	0	730,424
本年度純資産変動額	2,154,911	163,718	1,991,194
本年度末純資産残高	25,836,085	37,235,973	△ 11,399,888

資金収支計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	9,565,369
業務費用支出	4,469,990
人件費支出	1,692,808
物件費等支出	2,646,406
支払利息支出	39,888
その他の支出	90,889
移転費用支出	5,095,379
補助金等支出	2,143,632
社会保障給付支出	2,346,220
他会計への繰出支出	602,878
その他の支出	2,648
業務収入	10,579,808
税込等収入	8,019,266
国県等補助金収入	2,372,203
使用料及び手数料収入	81,393
その他の収入	106,946
臨時支出	29,858
災害復旧事業費支出	29,858
その他の支出	-
臨時収入	462,930
業務活動収支	1,447,511
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,347,400
公共施設等整備費支出	500,265
基金積立金支出	820,135
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	27,000
その他の支出	-
投資活動収入	858,378
国県等補助金収入	160,737
基金取崩収入	677,940
貸付金元金回収収入	17,000
資産売却収入	2,701
その他の収入	-
投資活動収支	△ 489,022
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,224,036
地方債償還支出	1,224,036
その他の支出	-
財務活動収入	336,299
地方債発行収入	336,299
その他の収入	-
財務活動収支	△ 887,737
本年度資金収支額	70,752
前年度末資金残高	546,795
本年度末資金残高	617,547
前年度末歳計外現金残高	77,783
本年度歳計外現金増減額	10,674
本年度末歳計外現金残高	88,457
本年度末現金預金残高	706,004

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年度以後に取得したもの
取得原価が判明しているもの……………取得原価
取得原価が不明なもの……………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 満期保有目的の有価証券……………償却原価法（定額法）
- ② 満期保有目的以外の有価証券
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
（売却原価は移動平均法により算定）
イ 市場価格のないもの……………取得原価（又は償却原価法（定額法））
- ③ 出資金
ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
（売却原価は移動平均法により算定）
イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
建物 6年～60年
工作物 3年～60年
物品 3年～30年
- ② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法
（ソフトウェアについては、本市における見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）
- ③ リース資産
ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………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
イ 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
……………リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 投資損失引当金
市場価格のない投資及び出資金のうち、連結対象団体（会計）に対するものについて、実質価額が著しく低下した場合における実質価額と取得価額との差額を計上しています。
- ② 徴収不能引当金
未収金については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に改修可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に改修可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により（又は個別に改修可能性を検討し）、徴収不能見込額を計上しています。
- ③ 退職手当引当金
期末自己都合要支給額を計上しています。
- ④ 損失補償等引当金
履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上しています。
- ⑤ 賞与等引当金
翌年度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

- ① ファイナンス・リース取引
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。
- ② オペレーティング・リース取引
通常の賃貸借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（矢巾町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 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物品の取扱いに準じています。
- ② 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、金額が60万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：千円)

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	89,304,051	749,933	0	90,053,984	12,944,539	517,213	77,109,445
土地	12,893,009	145,430	0	13,038,438			13,038,438
立木竹	0	0	0	0			0
建物	18,425,052	417,981	0	18,843,032	12,340,973	385,675	6,502,060
工作物	58,048,282	186,522	0	58,234,804	603,567	131,538	57,631,238
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	△ 62,291	0	0	△ 62,291			△ 62,291
インフラ資産	1,382,808	0	55	1,382,753	47,459,644	555,365	△ 46,076,891
土地	34,907	0	55	34,852			34,852
建物	0	0	0	0	44,450	0	△ 44,450
工作物	1,683,663	0	0	1,683,663	47,415,194	555,365	△ 45,731,531
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	△ 335,762	0	0	△ 335,762			△ 335,762
物品	1,126,706	3,219	819	1,129,107	1,151,800	17,968	△ 22,693
合計	91,813,566	753,152	874	92,565,844	61,555,983	1,090,546	31,009,861

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：千円)

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	1,478,364	8,984,078	1,329,795	68,916	537,659	295,386	64,415,246	77,109,445
土地	881,806	4,557,612	516,021	44,779	59,699	146,644	6,831,877	13,038,438
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	569,448	3,911,134	797,241	24,137	455,758	144,915	599,426	6,502,060
工作物	27,110	509,171	16,533	0	22,202	3,828	57,052,394	57,631,238
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	6,160	0	0	0	0	△ 68,451	△ 62,291
インフラ資産	14,469,067	160,687	0	0	272	0	△ 60,706,917	△ 46,076,891
土地	1,735,195	160,687	0	0	0	0	△ 1,861,030	34,852
建物	0	0	0	0	0	0	△ 44,450	△ 44,450
工作物	12,688,682	0	0	0	272	0	△ 58,420,485	△ 45,731,531
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	45,190	0	0	0	0	0	△ 380,952	△ 335,762
物品	1,147	11,580	18,652	1,091	1,664	9,328	△ 66,155	△ 22,693
合計	15,948,578	9,156,345	1,348,447	70,007	539,595	304,714	3,642,174	31,009,861