

連結貸借対照表

(令和 5年 3月31日現在)

自治体名:大洲市

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	140,513,136	固定負債	55,473,514
有形固定資産	130,660,592	地方債等	39,309,667
事業用資産	55,607,877	長期未払金	-
土地	21,944,014	退職手当引当金	5,998,817
立木竹	103,580	損失補償等引当金	-
建物	78,518,270	その他	10,165,031
建物減価償却累計額	△ 49,633,241	流動負債	6,193,343
工作物	11,249,276	1年内償還予定地方債等	4,938,228
工作物減価償却累計額	△ 7,259,064	未払金	485,937
船舶	22,989	未払費用	12,718
船舶減価償却累計額	△ 22,989	前受金	935
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	533,870
航空機	-	預り金	77,414
航空機減価償却累計額	-	その他	144,241
その他	1,667	負債合計	61,666,858
その他減価償却累計額	△ 1,538	【純資産の部】	
建設仮勘定	684,912	固定資産等形成分	144,773,710
インフラ資産	71,953,364	余剰分(不足分)	△ 54,720,707
土地	6,524,394	他団体出資等分	6,443
建物	3,340,486		
建物減価償却累計額	△ 1,363,450		
工作物	168,738,939		
工作物減価償却累計額	△ 106,478,397		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	1,191,392		
物品	10,004,581		
物品減価償却累計額	△ 6,905,230		
無形固定資産	140,698		
ソフトウェア	130,719		
その他	9,979		
投資その他の資産	9,711,846		
投資及び出資金	136,833		
有価証券	5,659		
出資金	19,083		
その他	112,091		
長期延滞債権	469,328		
長期貸付金	13,536		
基金	9,102,076		
減債基金	-		
その他	9,102,076		
その他	1,026		
徴収不能引当金	△ 10,953		
流動資産	11,213,168		
現金預金	5,884,394		
未収金	769,210		
短期貸付金	2,771		
基金	4,257,803		
財政調整基金	3,024,615		
減債基金	1,233,188		
棚卸資産	65,461		
その他	265,234		
徴収不能引当金	△ 31,704		
繰延資産	-	純資産合計	90,059,446
資産合計	151,726,304	負債及び純資産合計	151,726,304

連結行政コスト計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

自治体名:大洲市

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	43,753,467
業務費用	21,071,777
人件費	8,596,178
職員給与費	7,308,293
賞与等引当金繰入額	531,897
退職手当引当金繰入額	107,036
その他	648,952
物件費等	11,720,800
物件費	6,065,899
維持補修費	488,111
減価償却費	4,994,246
その他	172,543
その他の業務費用	754,799
支払利息	209,123
徴収不能引当金繰入額	11,985
その他	533,691
移転費用	22,681,690
補助金等	19,593,319
社会保障給付	3,077,976
その他	10,395
経常収益	6,032,386
使用料及び手数料	3,685,684
その他	2,346,702
純経常行政コスト	37,721,081
臨時損失	1,735,857
災害復旧事業費	9,187
資産除売却損	66,005
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,660,665
臨時利益	45,482
資産売却益	41,607
その他	3,874
純行政コスト	39,411,457

連結純資産変動計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

自治体名:大洲市

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分		余剰分 (不足分)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	88,378,509	141,525,466		△ 53,163,171	16,215
純行政コスト(△)	△ 39,411,457			△ 39,411,457	-
財源	40,882,432			40,882,432	-
税金等	24,471,176			24,471,176	-
国県等補助金	16,411,257			16,411,257	-
本年度差額	1,470,975			1,470,975	-
固定資産等の変動(内部変動)		省 略			
有形固定資産等の増加					
有形固定資産等の減少					
貸付金・基金等の増加					
貸付金・基金等の減少					
資産評価差額	-				
無償所管換等	86,263				
他団体出資等分の増加					
他団体出資等分の減少					△ 9,771
比例連結割合変更に伴う差額	123,560				
その他	139				
本年度純資産変動額	1,680,937	3,248,244		△ 1,557,536	△ 9,771
本年度末純資産残高	90,059,446	144,773,710		△ 54,720,707	6,443

連結資金収支計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

自治体名:大洲市

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	省 略
業務支出	
業務費用支出	
人件費支出	
物件費等支出	
支払利息支出	
その他の支出	
移転費用支出	
補助金等支出	
社会保障給付支出	
その他の支出	
業務収入	
税収等収入	
国県等補助金収入	
使用料及び手数料収入	
その他の収入	
臨時支出	
災害復旧事業費支出	
その他の支出	
臨時収入	
業務活動収支	
【投資活動収支】	省 略
投資活動支出	
公共施設等整備費支出	
基金積立金支出	
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	
国県等補助金収入	
基金取崩収入	
貸付金元金回収収入	
資産売却収入	
その他の収入	
投資活動収支	
【財務活動収支】	
財務活動支出	
地方債等償還支出	
その他の支出	
財務活動収入	
地方債等発行収入	
その他の収入	
財務活動収支	
本年度資金収支額	△ 836,621
前年度末資金残高	6,655,646
比例連結割合変更に伴う差額	△ 10,940
本年度末資金残高	5,808,084
前年度末歳計外現金残高	60,646
本年度歳計外現金増減額	15,663
本年度末歳計外現金残高	76,309
本年度末現金預金残高	5,884,394

連結財務書類における注記

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産及び無形固定資産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……………原則として取得原価
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) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

- ① 子会社・関連会社株式……………取得原価
ただし、実質価額の低下割合が30%以上である場合、強制評価減を行っています。
- ② その他の有価証券
 - ア. 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格
 - イ. 市場価格のないもの……………取得原価
ただし、実質価額の低下割合が30%以上である場合、強制評価減を行っています。
一部の連結対象団体は、移動平均法による原価法によっています。
- ③ 出資金……………出資金額
ただし、実質価額の低下割合が30%以上である場合、強制評価減を行っています。
- ④ その他……………取得原価

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ① 原材料、商品等……………先入先出法による原価法
ただし、一部の連結対象団体は最終仕入原価法によっています。

(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、主な耐用年数は次のとおりです。

建物	6年～50年
工作物	5年～75年
その他(事業用資産)	5年～15年
物品	2年～20年

ただし、一部の連結対象団体(会計)の一部資産は取替法または定率法によっています。

② 無形固定資産(リース資産を除きます。)……………定額法

③ リース資産

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 徴収不能引当金

未収金及び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、徴収不能見込額を計上しています。ただし、一部の連結対象団体(会計)については、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

退職手当債務から愛媛県市町総合事務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、愛媛県市町総合事務組合における積立金額の運用益のうち大洲市及び連結対象団体へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。

③ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当、勤勉手当等及び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

ア. 所有権移転ファイナンス・リース取引(リース期間が1年以内のリース取引及びリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。)

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。

イ. ア以外のファイナンス・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。

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) 連結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。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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

ただし、一部の連結対象団体(会計)については、税抜方式によっています。

2 追加情報

(1) 連結対象団体(会計)

全体財務書類の連結対象団体(会計)に追加して、次の団体が含まれています。

	団体(会計)名	会計区分	連結の方法	比例連結割合
1	大洲・喜多衛生事務組合	一部事務組合 ・広域連合	比例連結	67.95%
2	大洲喜多特別養護老人ホーム事務組合			76.80%
3	大洲地区広域消防事務組合			65.90%
4	八幡浜・大洲地区広域市町村圏組合(一般会計)			27.20%
5	八幡浜・大洲地区広域市町村圏組合 (八幡浜・大洲地方拠点都市対策室特別会計)			27.00%
6	八幡浜・大洲地区広域市町村圏組合 (運動公園特別会計)			88.20%
7	愛媛県市町総合事務組合 (消防補償事業特別会計)			10.70%
8	愛媛県市町総合事務組合 (交通災害事業特別会計)			17.40%
9	愛媛地方税滞納整理機構			5.60%
10	愛媛県後期高齢者医療広域連合			3.438%
11	愛媛県市町総合事務組合 (退職手当事業特別会計)		みなし連結	
12	ひじかわ開発 株式会社	第三セクター等	全部連結	
13	株式会社 清流の里ひじかわ			
14	株式会社 ゆうとぴあ河辺			
15	青島海運 有限会社			
16	担い手公社河辺やまびこ 有限会社			
17	一般社団法人 キタ・マネジメント			

(2) 出納整理期間

地方自治法第235条の5に基づき、出納整理期間を設けられている団体(会計)においては、出納整理期間における現金の受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。

なお、出納整理期間を設けていない団体(会計)と出納整理期間を設けている団体(会計)との間で、出納整理期間に現金の受払い等があった場合は、現金の受払い等が終了したものとして調整しています。

(3) 表示単位未満の取扱い

千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。

(4) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア. 範囲

売却予定とされている公共資産

イ. 内訳

事業用資産(科目:土地) 74, 544千円 (簿価:68, 237千円)

【様式第5号】

連結附属明細書

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	110,459,821	3,619,424	1,554,537	112,524,708	56,916,831	1,815,731	55,607,877
土地	21,984,364	59,541	99,890	21,944,014	-	-	21,944,014
立木竹	103,580	-	-	103,580	-	-	103,580
建物	76,898,932	2,466,894	847,556	78,518,270	49,633,241	1,532,783	28,885,029
工作物	10,886,278	488,009	125,011	11,249,276	7,259,064	282,616	3,990,212
船舶	22,989	218	218	22,989	22,989	218	0
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	1,659	8	-	1,667	1,538	114	130
建設仮勘定	562,019	604,754	481,862	684,912	-	-	684,912
インフラ資産	176,179,477	7,360,793	3,745,058	179,795,212	107,841,847	2,586,542	71,953,364
土地	6,166,511	389,613	31,730	6,524,394	-	-	6,524,394
建物	3,461,761	78,574	199,849	3,340,486	1,363,450	94,108	1,977,036
工作物	164,178,174	4,646,689	85,923	168,738,939	106,478,397	2,492,434	62,260,542
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	2,373,030	2,245,918	3,427,556	1,191,392	-	-	1,191,392
物品	9,815,972	595,493	406,885	10,004,581	6,905,230	564,327	3,099,351
合計	296,455,270	11,575,710	5,706,480	302,324,500	171,663,908	4,966,600	130,660,592