

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 |