

全体貸借対照表

(令和 6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	134,893,033	固定負債	52,916,322
有形固定資産	126,155,248	地方債等	38,437,120
事業用資産	53,252,258	長期未払金	-
土地	22,025,941	退職手当引当金	4,182,318
立木竹	103,580	損失補償等引当金	-
建物	74,287,825	その他	10,296,885
建物減価償却累計額	△ 47,120,513	流動負債	5,684,035
工作物	9,345,389	1年内償還予定地方債等	4,525,097
工作物減価償却累計額	△ 6,219,500	未払金	410,362
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	36,128
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	535,802
航空機	-	預り金	31,767
航空機減価償却累計額	-	その他	144,879
その他	-	負債合計	58,600,357
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	829,536	固定資産等形成分	138,997,311
インフラ資産	70,256,247	余剰分(不足分)	△ 53,709,325
土地	5,372,232	他団体出資等分	-
建物	3,044,311		
建物減価償却累計額	△ 1,200,167		
工作物	168,807,360		
工作物減価償却累計額	△ 107,442,014		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	1,674,525		
物品	9,175,567		
物品減価償却累計額	△ 6,528,824		
無形固定資産	91,758		
ソフトウェア	81,854		
その他	9,904		
投資その他の資産	8,646,027		
投資及び出資金	213,900		
有価証券	56,659		
出資金	45,150		
その他	112,091		
投資損失引当金	△ 48,967		
長期延滞債権	455,117		
長期貸付金	10,829		
基金	8,023,510		
減債基金	201,700		
その他	7,821,810		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 8,361		
流動資産	8,995,310		
現金預金	3,999,790		
未収金	725,641		
短期貸付金	16,707		
基金	4,087,571		
財政調整基金	3,024,971		
減債基金	1,062,600		
棚卸資産	78,325		
その他	122,012		
徴収不能引当金	△ 34,736		
繰延資産	-	純資産合計	85,287,986
資産合計	143,888,343	負債及び純資産合計	143,888,343

全体行政コスト計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

自治体名:大洲市

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	37,093,464
業務費用	18,951,740
人件費	7,382,931
職員給与費	6,096,100
賞与等引当金繰入額	533,924
退職手当引当金繰入額	74,913
その他	677,993
物件費等	10,839,393
物件費	5,539,756
維持補修費	496,090
減価償却費	4,803,548
その他	-
その他の業務費用	729,415
支払利息	196,351
徴収不能引当金繰入額	10,993
その他	522,071
移転費用	18,141,725
補助金等	15,034,212
社会保障給付	3,103,497
その他	4,016
経常収益	4,506,260
使用料及び手数料	3,536,000
その他	970,260
純経常行政コスト	32,587,204
臨時損失	1,381,587
災害復旧事業費	46,765
資産除売却損	153,818
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	1,181,004
臨時利益	5,306
資産売却益	2,198
その他	3,108
純行政コスト	33,963,485

全体純資産変動計算書

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

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	85,281,813	138,474,409	△ 53,192,596	-
純行政コスト(△)	△ 33,963,485		△ 33,963,485	-
財源	33,944,947		33,944,947	-
税収等	21,817,040		21,817,040	-
国県等補助金	12,127,907		12,127,907	-
本年度差額	△ 18,539		△ 18,539	-
固定資産等の変動(内部変動)		529,596	△ 529,596	
有形固定資産等の増加		4,930,429	△ 4,930,429	
有形固定資産等の減少		△ 5,126,511	5,126,511	
貸付金・基金等の増加		1,621,201	△ 1,621,201	
貸付金・基金等の減少		△ 895,523	895,523	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	24,712	24,712		
他団体出資等分の増加			-	-
他団体出資等分の減少			-	-
比例連結割合変更に伴う差額	-	-	-	-
その他	-	△ 31,406	31,406	
本年度純資産変動額	6,173	522,902	△ 516,729	-
本年度末純資産残高	85,287,986	138,997,311	△ 53,709,325	-

全体資金収支計算書

自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

自治体名:大洲市

(単位:千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	32,156,189
業務費用支出	14,014,736
人件費支出	7,374,929
物件費等支出	6,060,920
支払利息支出	189,523
その他の支出	389,364
移転費用支出	18,141,453
補助金等支出	15,034,074
社会保障給付支出	3,103,497
その他の支出	3,881
業務収入	35,814,292
税収等収入	21,486,441
国県等補助金収入	9,927,151
使用料及び手数料収入	3,583,451
その他の収入	817,250
臨時支出	1,227,769
災害復旧事業費支出	46,765
その他の支出	1,181,004
臨時収入	1,264,360
業務活動収支	3,694,694
【投資活動収支】	
投資活動支出	6,310,227
公共施設等整備費支出	4,593,574
基金積立金支出	1,562,653
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	14,000
その他の支出	140,000
投資活動収入	2,445,023
国県等補助金収入	902,516
基金取崩収入	837,108
貸付金元金回収収入	4,967
資産売却収入	12,365
その他の収入	688,067
投資活動収支	△ 3,865,204
【財務活動収支】	
財務活動支出	5,163,089
地方債等償還支出	5,053,800
その他の支出	109,289
財務活動収入	4,048,500
地方債等発行収入	4,048,500
その他の収入	-
財務活動収支	△ 1,114,589
本年度資金収支額	△ 1,285,099
前年度末資金残高	5,253,122
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	3,968,023
前年度末歳計外現金残高	30,763
本年度歳計外現金増減額	1,004
本年度末歳計外現金残高	31,767
本年度末現金預金残高	3,999,790

全体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。

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

(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 3年 ～ 50年

工作物 5年 ～ 75年

物品 2年 ～ 20年

ただし、水道事業会計及び工業用水事業会計の量水器は取替法によっています。

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 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原価との差額を計上しています。

② 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、地方公営企業会計については、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上しています。

③ 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。

④ 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、地方公営企業会計については、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)

	会計名	会計区分	連結の方法	連結区分	
1	一般会計	一般会計	全部連結	財務書類	一般会計等
2	土地取得造成特別会計	特別会計			
3	飲料水供給事業特別会計				
4	国民健康保険特別会計				
5	国民健康保険診療所特別会計				
6	後期高齢者医療特別会計				
7	介護保険特別会計				
8	港湾施設事業特別会計				
9	農業集落排水事業特別会計 (令和5年度末会計廃止)				
10	温泉事業特別会計 (令和5年度末会計廃止)				
11	水道事業会計	地方公営 企業会計			
12	工業用水道事業会計				
13	下水道事業会計				
14	病院事業会計				

(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) 58,093千円(簿価:54,081千円)

【様式第5号】

全体附属明細書

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	105,524,303	2,732,943	1,664,975	106,592,271	53,340,013	1,680,652	53,252,258
土地	21,863,653	202,993	40,705	22,025,941	-	-	22,025,941
立木竹	103,580	-	-	103,580	-	-	103,580
建物	73,809,515	1,351,321	873,011	74,287,825	47,120,513	1,470,958	27,167,312
工作物	9,062,644	487,066	204,321	9,345,389	6,219,500	209,694	3,125,889
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	684,912	691,562	546,938	829,536	-	-	829,536
インフラ資産	176,835,183	15,859,872	13,796,627	178,898,428	108,642,181	2,586,113	70,256,247
土地	5,290,495	86,629	4,892	5,372,232	-	-	5,372,232
建物	3,020,018	55,354	31,061	3,044,311	1,200,167	86,571	1,844,143
工作物	167,333,279	13,774,857	12,300,776	168,807,360	107,442,014	2,499,542	61,365,346
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	1,191,392	1,943,033	1,459,899	1,674,525	-	-	1,674,525
物品	9,224,308	283,810	332,551	9,175,567	6,528,824	499,846	2,646,743
合計	291,583,795	18,876,624	15,794,153	294,666,266	168,511,018	4,766,611	126,155,248