

連結貸借対照表

(平成31年03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	63,252,270	固定負債	11,008,209
有形固定資産	54,129,390	地方債等	8,569,954
事業用資産	17,066,752	長期未払金	—
土地	2,278,197	退職手当引当金	1,701,459
立木竹	2,330,532	損失補償等引当金	—
建物	29,243,846	その他	736,796
建物減価償却累計額	△17,057,383	流動負債	1,054,154
工作物	582,271	1年内償還予定地方債等	784,664
工作物減価償却累計額	△316,141	未払金	41,597
船舶	—	未払費用	38,557
船舶減価償却累計額	—	前受金	241
浮標等	—	前受収益	—
浮標等減価償却累計額	—	賞与等引当金	174,063
航空機	—	預り金	15,029
航空機減価償却累計額	—	その他	3
その他	—	負債合計	12,062,363
その他減価償却累計額	—	【純資産の部】	—
建設仮勘定	5,428	固定資産等形成分	64,241,785
インフラ資産	36,521,018	余剰分(不足分)	△9,626,298
土地	2,181,048	他団体出資等分	10,210
建物	735,716		
建物減価償却累計額	△481,451		
工作物	83,705,513		
工作物減価償却累計額	△50,062,208		
その他	—		
その他減価償却累計額	—		
建設仮勘定	442,400		
物品	3,105,294		
物品減価償却累計額	△2,563,673		
無形固定資産	14,114		
ソフトウェア	13,983		
その他	131		
投資その他の資産	9,108,766		
投資及び出資金	40,843		
有価証券	2,910		
出資金	37,933		
その他	—		
投資損失引当金	—		
長期延滞債権	65,085		
長期貸付金	7,940		
基金	8,674,998		
減債基金	815,355		
その他	7,859,643		
その他	322,755		
徴収不能引当金	△2,855		
流動資産	3,419,970		
現金預金	503,320		
未収金	121,313		
短期貸付金	—		
基金	989,514		
財政調整基金	698,624		
減債基金	290,890		
棚卸資産	73,980		
その他	1,732,250		
徴収不能引当金	△407		
繰延資産	15,819	純資産合計	54,625,697
資産合計	66,688,060	負債及び純資産合計	66,688,060

士幌町役場  
連結

## 連結行政コスト計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	11,923,686
業務費用	7,876,740
人件費	2,302,918
職員給与費	1,868,140
賞与等引当金繰入額	165,058
退職手当引当金繰入額	11,210
その他	258,510
物件費等	5,379,142
物件費	2,199,649
維持補修費	682,619
減価償却費	2,452,359
その他	44,515
その他の業務費用	194,681
支払利息	76,802
徴収不能引当金繰入額	2,884
その他	114,995
移転費用	4,046,946
補助金等	3,657,934
社会保障給付	369,674
他会計への繰出金	—
その他	19,338
経常収益	1,737,184
使用料及び手数料	712,055
その他	1,025,129
純経常行政コスト	10,186,503
臨時損失	27,057
災害復旧事業費	26,580
資産除売却損	477
投資損失引当金繰入額	—
損失補償等引当金繰入額	—
その他	0
臨時利益	36,671
資産売却益	27,270
その他	9,400
純行政コスト	10,176,889

### 連結純資産変動計算書

自 平成30年04月01日  
至 平成31年03月31日

(単位：千円)

科目	合計	連結純資産		
		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	55,850,943	63,692,127	△7,845,590	4,405
純行政コスト(△)	△10,176,889		△10,177,695	805
財源	8,678,726		8,678,726	—
税収等	6,042,647		6,042,647	—
国県等補助金	2,636,079		2,636,079	—
本年度差額	△1,498,163		△1,498,968	805
固定資産等の変動(内部変動)				—
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	—			—
無償所管替等	1,707			—
他団体出資等分の増加	—			5,000
他団体出資等分の減少	—			—
比例連結割合変更に伴う差額	53,655			—
その他	213,916			—
本年度純資産変動額	△1,225,245	549,657	△1,780,708	5,805
本年度末純資産残高	54,625,697	64,241,785	△9,626,298	10,210

士幌町役場  
連結

## 連結資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	—
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	
他会計への繰出支出	
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】	
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	△28,880
前年度末資金残高	506,232
比例連結割合変更に伴う差額	△571
本年度末資金残高	476,781
前年度末歳計外現金残高	34,376
本年度歳計外現金増減額	△7,837
本年度末歳計外現金残高	26,539
本年度末現金預金残高	503,320

## 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
- 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、道路、河川及び水路の敷地は備忘価格 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格 1 円としています。
- ② 無形固定資産 取得原価

#### (2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

- ① 満期保有目的以外の有価証券
- 市場価格のないもの 取得原価
- ② 出資金
- 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

- ① 商品等 先入先出法による原価法
- ② 販売用土地 個別法による低価法

#### (4) 有形固定資産等の減価償却の方法

- ① 有形固定資産 定額法
- なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
- ア 建物 10 年～50 年
- イ 工作物 10 年～60 年
- ウ 物品 3 年～15 年
- ② 無形固定資産 定額法
- (ソフトウェアについては、庁内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。)

(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。

② 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。

ただし、一部の連結対象団体においては、主として期末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上しています。

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

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引

(リース期間実質が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。)

該当する取引はありません。

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. 重要な会計方針の変更等

- (1) 会計方針の変更 該当事項ありません。
- (2) 表示方法の変更 該当事項ありません。
- (3) 連結資金収支計算書における資金の範囲の変更 該当事項ありません。

3. 重要な後発事象

該当事項ありません。

4. 偶発債務

該当事項ありません。

5. 追加情報

(1) 連結対象団体（会計）

会計名	区分	連結の方法	比例連結割合
国民健康保険病院事業会計	地方公営事業会計（法適用）	全部連結	—
簡易水道事業特別会計	地方公営事業会計（非法適用）	全部連結	—
公共下水道事業特別会計	地方公営事業会計（非法適用）	全部連結	—
国民健康保険事業特別会計	特別会計	全部連結	—
後期高齢者医療事業特別会計	特別会計	全部連結	—
介護保険事業特別会計	特別会計	全部連結	—
介護サービス事業特別会計	特別会計	全部連結	—
北海道市町村備荒資金組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	2.2%
北海道後期高齢者医療広域連合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.1%
北海道市町村職員退職手当組合	一部事務組合・広域連合	みなし連結	—
北海道市町村総合事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	※②
北海道町村議会議員公務災害補償等組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.5%
とちち広域消防事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	3.1%
北十勝2町環境衛生処理組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	50.6%
十勝圏複合事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.5%
株CheerS	第三セクター等	全部連結	—
株ベリオール	第三セクター等	全部連結	—

連結の方法は次のとおりです。

- ① 地方公営企業会計は、すべて全部連結の対象としています。
- ② 一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の

対象としています。ただし、北海道市町村職員退職手当組合については、作成の基礎となる財務情報等が入手できなかったことから連結を行っておりません。

- ③ 第三セクターは、出資割合等が 50%を超える団体（出資割合等が 50%以下であっても業務運営に実質的に主導的な立場を確保している団体を含みます。）は、全部連結の対象としています。

(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が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。

(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) その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

農業共済事業特別会計について、平成 30 年度から十勝農業共済組合が行うこととなったため、平成 30 年度より同特別会計が廃止されました。

(5) 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

翌年度予算で財産収入として措置されている公共資産

イ 内訳

売却可能資産はありません。

以上

## 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) (H)
事業用資産	33,633,026	1,029,894	222,646	34,440,275	17,373,523	1,075,836	17,066,752
土地	2,282,514	12,677	16,994	2,278,197	-	-	2,278,197
立木竹	2,330,532	-	-	2,330,532	-	-	2,330,532
建物	28,453,480	996,018	205,651	29,243,846	17,057,383	1,054,268	12,186,464
工作物	566,500	15,771	-	582,271	316,141	21,568	266,130
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	5,428	-	5,428	-	-	5,428
インフラ資産	86,511,516	554,067	906	87,064,677	50,543,660	1,651,059	36,521,018
土地	2,169,566	11,521	39	2,181,048	-	-	2,181,048
建物	718,954	16,762	-	735,716	481,451	12,777	254,265
工作物	83,552,795	153,584	867	83,705,513	50,062,208	1,638,282	33,643,304
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	70,200	372,200	-	442,400	-	-	442,400
物品	3,030,743	94,242	19,691	3,105,294	2,563,673	112,621	541,621
合計	123,175,285	1,678,203	243,242	124,610,246	70,480,856	2,839,515	54,129,390