

全体

全体貸借対照表

(令和2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	57,754,066	固定負債	9,383,893
有形固定資産	51,817,301	地方債等	8,563,281
事業用資産	16,317,091	長期未払金	－
土地	2,288,041	退職手当引当金	7,882
立木竹	2,330,532	損失補償等引当金	－
建物	28,806,397	その他	812,730
建物減価償却累計額	△17,238,994	流動負債	941,652
工作物	412,355	1年内償還予定地方債等	714,739
工作物減価償却累計額	△281,469	未払金	32,631
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	183,630
航空機	－	預り金	10,653
航空機減価償却累計額	－	その他	－
その他	－	負債合計	10,325,545
その他減価償却累計額	－	【純資産の部】	－
建設仮勘定	229	固定資産等形成分	58,643,653
インフラ資産	34,980,964	余剰分（不足分）	△8,170,370
土地	2,182,823	他団体出資等分	－
建物	735,716		
建物減価償却累計額	△495,351		
工作物	83,817,946		
工作物減価償却累計額	△51,702,571		
その他	－		
その他減価償却累計額	－		
建設仮勘定	442,400		
物品	3,065,446		
物品減価償却累計額	△2,546,201		
無形固定資産	10,494		
ソフトウェア	10,364		
その他	131		
投資その他の資産	5,926,271		
投資及び出資金	50,736		
有価証券	12,490		
出資金	38,246		
その他	－		
投資損失引当金	－		
長期延滞債権	64,071		
長期貸付金	12,140		
基金	5,480,180		
減債基金	770,772		
その他	4,709,408		
その他	322,680		
徴収不能引当金	△3,536		
流動資産	3,044,763		
現金預金	337,373		
未収金	151,845		
短期貸付金	－		
基金	889,587		
財政調整基金	698,151		
減債基金	191,436		
棚卸資産	75,111		
その他	1,590,913		
徴収不能引当金	△67		
繰延資産	－	純資産合計	50,473,283
資産合計	60,798,828	負債及び純資産合計	60,798,828

全体

全体行政コスト計算書

自 平成31年04月01日

至 令和2年03月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	11,297,076
業務費用	7,673,962
人件費	2,094,321
職員給与費	1,659,019
賞与等引当金繰入額	172,785
退職手当引当金繰入額	—
その他	262,517
物件費等	5,445,755
物件費	2,104,071
維持補修費	926,946
減価償却費	2,414,505
その他	232
その他の業務費用	133,887
支払利息	65,412
徴収不能引当金繰入額	3,603
その他	64,872
移転費用	3,623,114
補助金等	3,245,258
社会保障給付	371,086
他会計への繰出金	—
その他	6,770
経常収益	1,567,685
使用料及び手数料	740,933
その他	826,752
純経常行政コスト	9,729,391
臨時損失	94
災害復旧事業費	—
資産除売却損	94
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	15,389
資産売却益	15,389
その他	—
純行政コスト	9,714,096

全体

全体純資産変動計算書

自 平成31年04月01日

至 令和2年03月31日

(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	52,190,793	60,084,464	△7,893,671	—
純行政コスト（△）	△9,714,096		△9,714,096	—
財源	7,967,125		7,967,125	—
税収等	5,760,705		5,760,705	—
国県等補助金	2,206,420		2,206,420	—
本年度差額	△1,746,971		△1,746,971	—
固定資産等の変動（内部変動）		△1,470,272	1,470,272	—
有形固定資産等の増加		529,681	△529,681	—
有形固定資産等の減少		△2,437,316	2,437,316	—
貸付金・基金等の増加		887,668	△887,668	—
貸付金・基金等の減少		△450,305	450,305	—
資産評価差額	—	—		
無償所管替等	28,088	28,088		
他団体出資等分の増加	—			—
他団体出資等分の減少	—			—
その他	1,373	1,373	—	
本年度純資産変動額	△1,717,510	△1,440,811	△276,699	—
本年度末純資産残高	50,473,283	58,643,653	△8,170,370	—

全体

全体資金収支計算書

自 平成31年04月01日

至 令和2年03月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	—
業務支出	8,852,338
業務費用支出	5,229,224
人件費支出	2,454,342
物件費等支出	2,650,436
支払利息支出	65,412
その他の支出	59,033
移転費用支出	3,623,114
補助金等支出	3,245,258
社会保障給付支出	371,086
他会計への繰出支出	—
その他の支出	6,770
業務収入	8,861,240
税収等収入	5,732,371
国県等補助金収入	2,051,992
使用料及び手数料収入	695,817
その他の収入	381,059
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	8,902
【投資活動収支】	—
投資活動支出	835,856
公共施設等整備費支出	516,098
基金積立金支出	275,740
投資及び出資金支出	318
貸付金支出	43,700
その他の支出	—
投資活動収入	726,841
国県等補助金収入	154,428
基金取崩収入	263,784
貸付金元金回収収入	39,500
資産売却収入	23,950
その他の収入	245,179
投資活動収支	△109,015
【財務活動収支】	—
財務活動支出	728,016
地方債等償還支出	728,016
その他の支出	—
財務活動収入	723,082
地方債等発行収入	723,082
その他の収入	—
財務活動収支	△4,934
本年度資金収支額	△105,047
前年度末資金残高	420,442
本年度末資金残高	315,395
前年度末歳計外現金残高	23,814
本年度歳計外現金増減額	△1,836
本年度末歳計外現金残高	21,978
本年度末現金預金残高	337,373

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

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 8 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、町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

退職手当債務から北海道市町村退職手当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、北海道市町村退職手当組合における積立金額の運用益のうち当町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。)

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) 全体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) 全体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）

団体（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	—

連結の方法は次のとおりです。

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) 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。

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

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。

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	33,552,177	331,689	46,312	33,837,554	17,520,463	689,816	16,317,091
土地	2,271,504	24,677	8,140	2,288,041	-	-	2,288,041
立木竹	2,330,532	-	-	2,330,532	-	-	2,330,532
建物	28,542,617	296,752	32,972	28,806,397	17,238,994	679,684	11,567,402
工作物	402,095	10,260	-	412,355	281,469	10,132	130,886
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,428	-	5,199	229	-	-	229
インフラ資産	87,064,677	114,326	118	87,178,886	52,197,922	1,654,286	34,980,964
土地	2,181,048	1,775	-	2,182,823	-	-	2,182,823
建物	735,716	-	-	735,716	495,351	13,900	240,365
工作物	83,705,513	112,551	118	83,817,946	51,702,571	1,640,386	32,115,375
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	442,400	-	-	442,400	-	-	442,400
物品	3,015,476	95,245	45,275	3,065,446	2,546,201	68,013	519,245
合計	123,632,331	541,260	91,705	124,081,886	72,264,586	2,412,115	51,817,301