

連結貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	55,950,640	固定負債	8,666,586
有形固定資産	48,983,580	地方債等	7,654,398
事業用資産	15,487,679	長期未払金	-
土地	2,345,908	退職手当引当金	16,917
立木竹	2,330,532	損失補償等引当金	-
建物	30,071,645	その他	995,271
建物減価償却累計額	-19,375,272	流動負債	1,104,083
工作物	429,665	1年内償還予定地方債等	793,419
工作物減価償却累計額	-314,800	未払金	54,131
船舶	-	未払費用	22,357
船舶減価償却累計額	-	前受金	15,522
浮標等	-	前受収益	18
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	186,832
航空機	-	預り金	31,804
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	9,770,668
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	57,242,850
インフラ資産	32,837,231	余剰分(不足分)	-8,724,896
土地	2,185,743	他団体出資等分	-
建物	2,502,703		
建物減価償却累計額	-729,421		
工作物	84,425,779		
工作物減価償却累計額	-55,547,574		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	-		
物品	3,362,583		
物品減価償却累計額	-2,703,914		
無形固定資産	18,031		
ソフトウェア	17,900		
その他	131		
投資その他の資産	6,949,029		
投資及び出資金	44,433		
有価証券	2,490		
出資金	41,943		
その他	-		
長期延滞債権	15,335		
長期貸付金	20,540		
基金	6,855,584		
減債基金	637,027		
その他	6,218,557		
その他	22,755		
徴収不能引当金	-9,618		
流動資産	2,337,982		
現金預金	780,536		
未収金	179,472		
短期貸付金	-		
基金	1,292,210		
財政調整基金	999,965		
減債基金	292,245		
棚卸資産	83,744		
その他	2,831		
徴収不能引当金	-812		
繰延資産	-	純資産合計	48,517,953
資産合計	58,288,622	負債及び純資産合計	58,288,622

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

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	12,457,212
業務費用	7,970,206
人件費	2,695,636
職員給与費	2,105,960
賞与等引当金繰入額	170,511
退職手当引当金繰入額	64,570
その他	354,596
物件費等	5,081,342
物件費	2,242,633
維持補修費	243,935
減価償却費	2,591,182
その他	3,592
その他の業務費用	193,229
支払利息	45,219
徴収不能引当金繰入額	7,092
その他	140,917
移転費用	4,487,006
補助金等	4,083,621
社会保障給付	380,139
その他	23,246
経常収益	1,580,928
使用料及び手数料	769,790
その他	811,138
純経常行政コスト	10,876,284
臨時損失	34,788
災害復旧事業費	34,788
資産除売却損	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	45,826
資産売却益	35,738
その他	10,089
純行政コスト	10,865,245

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

会計:連結会計

(単位:千円)

科目	合計	固定資産 等形成分		
		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	48,502,462	57,387,299	-8,884,837	-
純行政コスト(△)	-10,865,245		-10,865,245	-
財源	9,477,535		9,477,535	-
税金等	7,372,557		7,372,557	-
国県等補助金	2,104,977		2,104,977	-
本年度差額	-1,387,710		-1,387,710	-
固定資産等の変動(内部変動)		-1,511,097	1,511,097	
有形固定資産等の増加		879,866	-879,866	
有形固定資産等の減少		-2,596,656	2,596,656	
貸付金・基金等の増加		1,206,934	-1,206,934	
貸付金・基金等の減少		-1,001,241	1,001,241	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	-	-		
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	-39,197	-86,794	47,597	-
その他	1,442,398	1,453,441	-11,043	
本年度純資産変動額	15,491	-144,449	159,940	-
本年度末純資産残高	48,517,953	57,242,850	-8,724,896	-

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

会計: 連結会計

(単位: 千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	10,558,284
業務費用支出	6,071,278
人件費支出	2,556,506
物件費等支出	3,281,391
支払利息支出	54,304
その他の支出	179,078
移転費用支出	4,487,006
補助金等支出	4,083,621
社会保障給付支出	380,139
その他の支出	23,246
業務収入	11,306,839
税収等収入	7,275,654
国県等補助金収入	1,754,509
使用料及び手数料収入	1,033,704
その他の収入	1,242,972
臨時支出	34,788
災害復旧事業費支出	34,788
その他の支出	-
臨時収入	520
業務活動収支	714,288
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,701,575
公共施設等整備費支出	890,399
基金積立金支出	708,634
投資及び出資金支出	2,307
貸付金支出	100,235
その他の支出	-
投資活動収入	1,182,979
国県等補助金収入	350,468
基金取崩収入	376,407
貸付金元金回収収入	121,185
資産売却収入	35,738
その他の収入	299,181
投資活動収支	-518,596
【財務活動収支】	
財務活動支出	692,548
地方債等償還支出	692,548
その他の支出	-
財務活動収入	371,451
地方債等発行収入	369,407
その他の収入	2,044
財務活動収支	-321,097
本年度資金収支額	-125,405
前年度末資金残高	874,019
比例連結割合変更に伴う差額	896
本年度末資金残高	749,509
前年度末歳計外現金残高	30,824
本年度歳計外現金増減額	203
本年度末歳計外現金残高	31,027
本年度末現金預金残高	780,536

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

最終仕入原価法による原価法

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

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、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。

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) 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）

団体（会計）名	区分	連結の方法	比例連結割合
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	※①
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%
とちろ広域消防事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	※②
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)ペリオール	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 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、以下の団体については、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、比例連結を行っていません。

- ・北海道市町村総合事務組合

② 広域消防組合においては、その経費の負担額により独自に比例按分を行い、当該数値を連結処理しています。

③ 第三セクター等は、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) 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	34,905,354	272,396	0	35,177,750	19,690,071	648,187	15,487,679
土地	2,342,408	3,500	0	2,345,908	0	0	2,345,908
立木竹	2,330,532	0	0	2,330,532	0	0	2,330,532
建物	29,805,223	266,421	0	30,071,644	19,375,271	639,565	10,696,373
工作物	427,191	2,475	0	429,666	314,800	8,622	114,866
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	88,770,510	343,716	0	89,114,226	56,276,995	1,760,223	32,837,231
土地	2,182,785	2,959	0	2,185,744	0	0	2,185,744
建物	2,494,123	8,580	0	2,502,703	729,421	117,302	1,773,282
工作物	84,093,602	332,177	0	84,425,779	55,547,574	1,642,921	28,878,205
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
物品	3,358,359	4,224	0	3,362,583	2,703,914	69,291	658,669
合計	127,034,223	620,336	0	127,654,559	78,670,980	2,477,701	48,983,579