

全体貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位：円)

| 科目 | 金額 | 科目 | 金額 |
|---------------|------------------|----------------|------------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 42,945,417,055 | 固定負債 | 20,469,620,208 |
| 有形固定資産 | 29,006,383,971 | 地方債 | 18,198,544,341 |
| 事業用資産 | 13,769,469,939 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 5,677,093,161 | 退職手当引当金 | 969,765,635 |
| 立木竹 | 140,165,800 | 損失補償等引当金 | 1,222,336,230 |
| 建物 | 21,448,030,867 | その他 | 78,974,002 |
| 建物減価償却累計額 | △ 16,723,847,813 | 流動負債 | 1,809,979,600 |
| 工作物 | 6,175,324,311 | 1年内償還予定地方債 | 1,501,513,941 |
| 工作物減価償却累計額 | △ 5,166,257,067 | 未払金 | 130,396,727 |
| 船舶 | - | 未払費用 | - |
| 船舶減価償却累計額 | - | 前受金 | 268,510 |
| 浮標等 | - | 前受収益 | - |
| 浮標等減価償却累計額 | - | 賞与等引当金 | 77,590,563 |
| 航空機 | - | 預り金 | 57,142,536 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | 43,067,323 |
| その他 | - | 負債合計 | 22,279,599,808 |
| その他減価償却累計額 | - | 【純資産の部】 | |
| 建設仮勘定 | 2,218,960,680 | 固定資産等形成分 | 45,474,510,216 |
| インフラ資産 | 14,822,356,716 | 余剰分（不足分） | △ 21,137,215,807 |
| 土地 | 551,877,560 | | |
| 建物 | 342,237,896 | | |
| 建物減価償却累計額 | △ 246,894,302 | | |
| 工作物 | 32,843,159,615 | | |
| 工作物減価償却累計額 | △ 18,741,917,056 | | |
| その他 | - | | |
| その他減価償却累計額 | - | | |
| 建設仮勘定 | 73,893,003 | | |
| 物品 | 2,511,727,395 | | |
| 物品減価償却累計額 | △ 2,097,170,079 | | |
| 無形固定資産 | 763,750,616 | | |
| ソフトウェア | 30,214,800 | | |
| その他 | 733,535,816 | | |
| 投資その他の資産 | 13,175,282,468 | | |
| 投資及び出資金 | 1,183,023,230 | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | 1,183,023,230 | | |
| その他 | - | | |
| 投資損失引当金 | △ 1,222,336,230 | | |
| 長期延滞債権 | 59,441,172 | | |
| 長期貸付金 | 3,761,646,430 | | |
| 基金 | 5,914,934,118 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 5,914,934,118 | | |
| その他 | 3,537,118,751 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 58,545,003 | | |
| 流動資産 | 3,671,477,162 | | |
| 現金預金 | 1,064,834,339 | | |
| 未収金 | 81,102,439 | | |
| 短期貸付金 | 168,232,979 | | |
| 基金 | 2,251,223,977 | | |
| 財政調整基金 | 1,699,336,990 | | |
| 減債基金 | 551,886,987 | | |
| 棚卸資産 | 6,847,454 | | |
| その他 | 109,636,205 | | |
| 徴収不能引当金 | △ 10,400,231 | | |
| 繰延資産 | - | | |
| 資産合計 | 46,616,894,217 | 純資産合計 | 24,337,294,409 |
| | | 負債及び純資産合計 | 46,616,894,217 |

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

(単位：円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|----------------|
| 経常費用 | 10,226,343,992 |
| 業務費用 | 4,832,811,229 |
| 人件費 | 1,335,659,186 |
| 職員給与費 | 902,946,673 |
| 賞与等引当金繰入額 | 83,981,563 |
| 退職手当引当金繰入額 | 75,727,272 |
| その他 | 273,003,678 |
| 物件費等 | 3,174,179,061 |
| 物件費 | 1,822,720,540 |
| 維持補修費 | 187,489,743 |
| 減価償却費 | 1,163,968,778 |
| その他 | - |
| その他の業務費用 | 322,972,982 |
| 支払利息 | 110,294,467 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 21,541,040 |
| その他 | 191,137,475 |
| 移転費用 | 5,393,532,763 |
| 補助金等 | 4,297,693,119 |
| 社会保障給付 | 1,087,666,004 |
| 他会計への繰出金 | - |
| その他 | 8,173,640 |
| 経常収益 | 708,939,050 |
| 使用料及び手数料 | 473,258,979 |
| その他 | 235,680,071 |
| 純経常行政コスト | 9,517,404,942 |
| 臨時損失 | 258,224,953 |
| 災害復旧事業費 | - |
| 資産除売却損 | 15 |
| 投資損失引当金繰入額 | 129,112,469 |
| 損失補償等引当金繰入額 | 129,112,469 |
| その他 | - |
| 臨時利益 | - |
| 資産売却益 | - |
| その他 | - |
| 純行政コスト | 9,775,629,895 |

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

(単位：円)

| 科目 | 合計 | 固定資産 等形成分 | 余剰分 (不足分) |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 前年度末純資産残高 | 23,597,605,596 | 44,039,441,823 | △ 20,441,836,227 |
| 純行政コスト (△) | △ 9,775,629,895 | | △ 9,775,629,895 |
| 財源 | 10,477,968,420 | | 10,477,968,420 |
| 税収等 | 6,811,070,182 | | 6,811,070,182 |
| 国県等補助金 | 3,666,898,238 | | 3,666,898,238 |
| 本年度差額 | 702,338,525 | | 702,338,525 |
| 固定資産等の変動 (内部変動) | | 1,397,718,105 | △ 1,397,718,105 |
| 有形固定資産等の増加 | | 2,357,515,256 | △ 2,357,515,256 |
| 有形固定資産等の減少 | | △ 1,280,298,398 | 1,280,298,398 |
| 貸付金・基金等の増加 | | 1,110,241,988 | △ 1,110,241,988 |
| 貸付金・基金等の減少 | | △ 789,740,741 | 789,740,741 |
| 資産評価差額 | 37,323,000 | 37,323,000 | |
| 無償所管換等 | 27,288 | 27,288 | |
| その他 | - | - | - |
| 本年度純資産変動額 | 739,688,813 | 1,435,068,393 | △ 695,379,580 |
| 本年度末純資産残高 | 24,337,294,409 | 45,474,510,216 | △ 21,137,215,807 |

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

(単位：円)

| 科目 | 金額 |
|-----------------|-----------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 8,936,451,791 |
| 業務費用支出 | 3,542,919,028 |
| 人件費支出 | 1,278,489,676 |
| 物件費等支出 | 1,985,844,990 |
| 支払利息支出 | 110,294,467 |
| その他の支出 | 168,289,895 |
| 移転費用支出 | 5,393,532,763 |
| 補助金等支出 | 4,297,693,119 |
| 社会保障給付支出 | 1,087,666,004 |
| 他会計への繰出支出 | - |
| その他の支出 | 8,173,640 |
| 業務収入 | 10,572,641,440 |
| 税収等収入 | 6,811,412,181 |
| 国県等補助金収入 | 3,109,350,641 |
| 使用料及び手数料収入 | 457,710,159 |
| その他の収入 | 194,168,459 |
| 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 | 1,636,189,649 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 3,372,083,909 |
| 公共施設等整備費支出 | 2,332,791,681 |
| 基金積立金支出 | 998,092,228 |
| 投資及び出資金支出 | - |
| 貸付金支出 | 20,600,000 |
| その他の支出 | 20,600,000 |
| 投資活動収入 | 1,121,001,123 |
| 国県等補助金収入 | 527,377,004 |
| 基金取崩収入 | 322,123,816 |
| 貸付金元金回収収入 | 169,603,463 |
| 資産売却収入 | 27,287 |
| その他の収入 | 101,869,553 |
| 投資活動収支 | △ 2,251,082,786 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 1,549,158,960 |
| 地方債償還支出 | 1,521,547,042 |
| その他の支出 | 27,611,918 |
| 財務活動収入 | 1,721,035,000 |
| 地方債発行収入 | 1,721,035,000 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | 171,876,040 |
| 本年度資金収支額 | △ 443,017,097 |
| 前年度末資金残高 | 1,450,708,900 |
| 本年度末資金残高 | 1,007,691,803 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 48,957,559 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 8,184,977 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 57,142,536 |
| 本年度末現金預金残高 | 1,064,834,339 |

統一的な基準による財務書類における注記
(令和5年度 全体決算)

1 重要な会計方針

(1) 有形固定資産の評価基準及び評価方法

原則として、取得原価で計上しています。

なお、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

ただし、取得原価が不明な道路・河川・ため池の敷地は備忘価額1円としています。

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的有価証券……………償却原価法（定額法）※該当なし

② 満期保有目的以外の有価証券

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（又は償却原価法（定額法））※該当なし

③ 出資金

ア 市場価格のあるもの……………会計年度末における市場価格 ※該当なし

イ 市場価格のないもの……………出資金額

(3) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法により減価償却しています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物 15年～50年

工作物 10年～60年

物品 4年～15年

② リース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同様に、定額法により減価償却しています。

なお、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300万円以下のリース取引はリース資産として計上しません。

(4) 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価額との差額を計上します。なお、令和5年度決算においては、地方独立行政法人くらはて病院出資金で1,222,336,230円を計上しています。

② 徴収不能引当金

未収金については、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ます。

長期延滞債権については、過去5年間の平均不納欠損率又は平均未収入率による徴収不能見込額を計上します。

長期貸付金については、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ます。

③ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上します。

④ 損失補償等引当金

履行すべき額が確定していない損失補償債務等のうち、地方公共団体の財政の健全化に関する法律に規定する将来負担比率の算定に含めた将来負担額を計上します。なお、令和5年度決算においては、地方独立行政法人くらて病院に係る繰越欠損金 1,222,336,230 円を計上しています。

⑤ 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ます。

(5) リース取引の処理方法

ア 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。

イ ア以外のリース取引

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。

(6) 資金収支計算書における資金の範囲

現金（要求払預金）及び現金同等物（鞍手町公金管理及び運用基準において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）です。

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。

(7) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上します。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

② 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、その支出が明らかに当該償却資産の価値を高め、その耐久性を増すこととなると認められる場合は、資本的支出として処理します。

また、資本的支出に該当するかどうかを判断しがたい場合は、金額が60万円以上であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね10%相当額以上であるときに資本的支出として処理します。

2 重要な会計方針の変更等

令和5年度決算においては、特にありません。

3 重要な後発事象

令和5年度決算においては、特にありません。

4 偶発債務

令和5年度決算においては、特にありません。

5 追加情報

(1) 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

① 全体財務書類の対象範囲は次のとおりです。

一般会計

かんがい施設維持管理運営費特別会計

住宅新築資金等特別会計

谷山池パイプライン水利施設維持管理運営費特別会計

地方独立行政法人くらはて病院貸付金等特別会計

国民健康保険事業特別会計

後期高齢者医療特別会計

鞍手町水道事業会計

鞍手町下水道事業会計

(2) 純資産変動計算書に係る事項

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金、基金及びその他を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

③ 重要な非資金取引

令和5年度決算においては、特にありません。

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: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) | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------------------|------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | | 減価償却累計額 | | | | | | | |
| 有形資産 | 事業用資産 | 34,013,701,194 | 21,418,517,820 | 1,662,488,270 | 16,614,645 | 35,659,574,819 | 21,890,104,880 | 488,174,414 | 13,769,469,939 |
| | 土地 | 5,677,093,161 | | 27,287 | 27,287 | 5,677,093,161 | | | 5,677,093,161 |
| | 立木竹 | 140,165,800 | | | | 140,165,800 | | | 140,165,800 |
| | 建物 | 21,424,082,125 | 16,366,206,102 | 40,536,100 | 16,587,358 | 21,448,030,867 | 16,723,847,813 | 374,229,065 | 4,724,183,054 |
| | 工作物 | 6,174,019,328 | 5,052,311,718 | 1,304,983 | | 6,175,324,311 | 5,166,257,067 | 113,945,349 | 1,009,067,244 |
| | 船舶 | | | | | | | | |
| | 浮標等 | | | | | | | | |
| | 航空機 | | | | | | | | |
| | その他 | | | | | | | | |
| | 建設仮勘定 | 598,340,780 | | 1,620,619,900 | | 2,218,960,680 | | | 2,218,960,680 |
| | インフラ資産 | 33,213,700,576 | 18,448,062,714 | 849,825,976 | 252,358,478 | 33,811,168,074 | 18,988,811,358 | 587,219,053 | 14,822,356,716 |
| | 土地 | 549,661,868 | | 2,215,692 | | 551,877,560 | | | 551,877,560 |
| | 建物 | 342,237,896 | 242,680,293 | | | 342,237,896 | 246,894,302 | 4,015,225 | 95,343,594 |
| | 工作物 | 32,006,542,955 | 18,205,382,421 | 843,110,284 | 6,493,624 | 32,843,159,615 | 18,741,917,056 | 583,203,828 | 14,101,242,559 |
| | その他 | | | | | | | | |
| | 建設仮勘定 | 315,257,857 | | 4,500,000 | 245,864,854 | 73,893,003 | | | 73,893,003 |
| | 物品 | 2,505,789,817 | 1,069,224,136 | 47,949,481 | 42,011,903 | 2,511,727,395 | 2,097,170,079 | 82,442,166 | 414,557,316 |
| | 小計 | 69,733,191,587 | 40,935,804,670 | 2,560,263,727 | 310,985,026 | 71,982,470,288 | 42,976,086,317 | 1,157,835,633 | 29,006,383,971 |
| | 無形資産 | ソフトウェア | 40,286,400 | | | 10,071,600 | 30,214,800 | | |
| その他 | | 743,561,258 | | | 10,025,442 | 733,535,816 | | | 733,535,816 |
| 小計 | | 783,847,658 | | | 20,097,042 | 763,750,616 | | | 763,750,616 |
| 棚卸資産 | 6,847,454 | | | | 6,847,454 | | | | |
| 合計 | 70,523,886,699 | 40,935,804,670 | 2,560,263,727 | 331,082,068 | 72,753,068,358 | 42,976,086,317 | 1,157,835,633 | 29,770,134,587 | |

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位:円)

| 区 分 | 生活インフラ・ 国土保全 | 教 育 | 福 祉 | 環境衛生 | 産業振興 | 消 防 | 総 務 | 合 計 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| 事業用資産 | 2,088,050,008 | 5,333,965,750 | 1,073,838,018 | 459,071,390 | 636,237,221 | 92,565,795 | 4,085,741,757 | 13,769,469,939 |
| 土地 | 1,357,660,828 | 2,258,746,101 | 249,888,453 | 217,700,552 | 51,017,551 | 33,325,253 | 1,508,754,423 | 5,677,093,161 |
| 立木竹 | | | | | 140,165,800 | | | 140,165,800 |
| 建物 | 614,895,458 | 2,673,718,812 | 823,214,565 | 215,885,646 | 48,985,696 | 7,350,310 | 340,132,567 | 4,724,183,054 |
| 工作物 | 115,493,722 | 337,209,937 | 735,000 | 25,485,192 | 396,068,174 | 51,890,232 | 82,184,987 | 1,009,067,244 |
| 船舶 | | | | | | | | |
| 浮標等 | | | | | | | | |
| 航空機 | | | | | | | | |
| その他 | | | | | | | | |
| 建設仮勘定 | | 64,290,900 | | | | | 2,154,669,780 | 2,218,960,680 |
| インフラ資産 | 13,105,036,139 | | | 1,592,089,906 | | 125,230,671 | | 14,822,356,716 |
| 土地 | 504,970,704 | | | 46,906,856 | | | | 551,877,560 |
| 建物 | 11,317,281 | | | 84,026,313 | | | | 95,343,594 |
| 工作物 | 12,517,155,151 | | | 1,458,856,737 | | 125,230,671 | | 14,101,242,559 |
| その他 | | | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 71,593,003 | | | 2,300,000 | | | | 73,893,003 |
| 物品 | 4 | 35,123,976 | 4,533,250 | 331,975,602 | 4 | 27,457,943 | 15,466,537 | 414,557,316 |
| 合 計 | 15,193,086,151 | 5,369,089,726 | 1,078,371,268 | 2,383,136,898 | 636,237,225 | 245,254,409 | 4,101,208,294 | 29,006,383,971 |