

一般会計等 貸借対照表

(令和05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	36,318,699,368	固定負債	8,226,408,990
有形固定資産	34,930,774,427	地方債	7,919,437,186
事業用資産	15,800,381,703	長期未払金	-
土地	4,318,793,756	退職手当引当金	306,971,804
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	27,560,523,031	その他	-
建物減価償却累計額	△ 16,840,143,529	流動負債	1,217,300,360
工作物	1,529,395,408	1年内償還予定地方債	1,084,578,530
工作物減価償却累計額	△ 768,186,963	未払金	-
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	86,199,350
航空機	-	預り金	46,522,480
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	9,443,709,350
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	-	【純資産の部】	
インフラ資産	18,830,467,254	固定資産等形成分	37,437,297,126
土地	1,416,376,236	余剰分(不足分)	△ 9,248,626,052
建物	2,109,525,467		
建物減価償却累計額	△ 1,143,795,843		
工作物	30,990,258,939		
工作物減価償却累計額	△ 14,565,096,545		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	23,199,000		
物品	1,356,179,383		
物品減価償却累計額	△ 1,056,253,913		
無形固定資産	41,044,837		
ソフトウェア	41,044,837		
その他	-		
投資その他の資産	1,346,880,104		
投資及び出資金	36,043,408		
有価証券	19,113,620		
出資金	16,929,788		
その他	-		
投資損失引当金	△ 5,100,000		
長期延滞債権	9,923,283		
長期貸付金	23,306,000		
基金	1,283,489,246		
減債基金	445,568,000		
その他	837,921,246		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 781,833		
流動資産	1,313,681,056		
現金預金	191,770,361		
未収金	3,638,456		
短期貸付金	898,000		
基金	1,117,699,758		
財政調整基金	1,117,699,758		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 325,519		
資産合計	37,632,380,424	純資産合計	28,188,671,074
		負債及び純資産合計	37,632,380,424

【様式第2号】

一般会計等 行政コスト計算書

自 令和04年4月1日
至 令和05年3月31日

(単位:円)

科目	金額
経常費用	6,132,673,523
業務費用	4,233,513,073
人件費	1,313,083,479
職員給与費	1,087,004,075
賞与等引当金繰入額	86,199,350
退職手当引当金繰入額	5,301,792
その他	134,578,262
物件費等	2,848,137,822
物件費	1,218,775,329
維持補修費	173,250,754
減価償却費	1,456,111,739
その他	—
その他の業務費用	72,291,772
支払利息	42,256,538
徴収不能引当金繰入額	1,337,471
その他	28,697,763
移転費用	1,899,160,450
補助金等	945,394,691
社会保障給付	89,851,858
他会計への繰出金	860,800,000
その他	3,113,901
経常収益	377,373,107
使用料及び手数料	169,663,091
その他	207,710,016
純経常行政コスト	5,755,300,416
臨時損失	36,906,130
災害復旧事業費	—
資産除売却損	36,906,129
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
臨時利益	2,680,899
資産売却益	183,799
その他	2,497,100
純行政コスト	5,789,525,647

一般会計等 純資産変動計算書

自 令和04年4月1日

至 令和05年3月31日

(単位: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)
前年度末純資産残高	28,320,135,941	38,313,513,660	△ 9,993,377,719
純行政コスト(△)	△ 5,789,525,647		△ 5,789,525,647
財源	5,685,539,244		5,685,539,244
税金等	4,582,625,059		4,582,625,059
国県等補助金	1,102,914,185		1,102,914,185
本年度差額	△ 103,986,403		△ 103,986,403
固定資産等の変動(内部変動)		△ 848,738,070	848,738,070
有形固定資産等の増加		561,189,130	△ 561,189,130
有形固定資産等の減少		△ 1,489,934,069	1,489,934,069
貸付金・基金等の増加		114,469,831	△ 114,469,831
貸付金・基金等の減少		△ 34,462,962	34,462,962
資産評価差額	—	—	
無償所管換等	△ 26,026,464	△ 26,026,464	
その他	△ 1,452,000	△ 1,452,000	—
本年度純資産変動額	△ 131,464,867	△ 876,216,534	744,751,667
本年度末純資産残高	28,188,671,074	37,437,297,126	△ 9,248,626,052

一般会計等 資金収支計算書

自 令和04年4月1日

至 令和05年3月31日

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	4,671,198,327
業務費用支出	2,772,037,877
人件費支出	1,302,983,493
物件費等支出	1,398,100,083
支払利息支出	42,256,538
その他の支出	28,697,763
移転費用支出	1,899,160,450
補助金等支出	945,394,691
社会保障給付支出	89,851,858
他会計への繰出支出	860,800,000
その他の支出	3,113,901
業務収入	5,840,072,736
税収等収入	4,581,179,706
国県等補助金収入	890,178,166
使用料及び手数料収入	168,877,320
その他の収入	199,837,544
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	1,168,874,409
【投資活動収支】	
投資活動支出	662,305,130
公共施設等整備費支出	561,189,130
基金積立金支出	101,116,000
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	247,705,822
国県等補助金収入	212,736,019
基金取崩収入	30,160,541
貸付金元金回収収入	898,000
資産売却収入	3,174,000
その他の収入	737,262
投資活動収支	△ 414,599,308
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,145,312,899
地方債償還支出	1,145,312,899
その他の支出	—
財務活動収入	372,400,000
地方債発行収入	372,400,000
その他の収入	—
財務活動収支	△ 772,912,899
本年度資金収支額	△ 18,637,798
前年度末資金残高	163,885,679
本年度末資金残高	145,247,881
前年度末歳計外現金残高	49,881,537
本年度歳計外現金増減額	△ 3,359,057
本年度末歳計外現金残高	46,522,480
本年度末現金預金残高	191,770,361

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計等

(1) 資産項目の明細

① 有形固定資産の明細

令和04年度(令和05年3月31日現在)

(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)
事業用資産	33,480,351,436	78,979,661	150,618,902	33,408,712,195	17,608,330,492	702,946,908	15,800,381,703
土地	4,385,472,356	289,301	66,967,901	4,318,793,756	-	-	4,318,793,756
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	27,562,108,872	69,965,160	71,551,001	27,560,523,031	16,840,143,529	628,234,575	10,720,379,502
工作物	1,520,670,208	8,725,200	-	1,529,395,408	768,186,963	74,712,333	761,208,445
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	12,100,000	-	12,100,000	-	-	-	-
インフラ資産	34,103,509,986	745,645,279	309,795,623	34,539,359,642	15,708,892,388	677,462,102	18,830,467,254
土地	1,409,899,666	6,476,570	-	1,416,376,236	-	-	1,416,376,236
建物	2,083,365,467	26,160,000	-	2,109,525,467	1,143,795,843	46,921,990	965,729,624
工作物	30,315,342,230	689,809,709	14,893,000	30,990,258,939	14,565,096,545	630,540,112	16,425,162,394
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	294,902,623	23,199,000	294,902,623	23,199,000	-	-	23,199,000
物品	1,322,431,933	38,301,450	4,554,000	1,356,179,383	1,056,253,913	72,108,048	299,925,470
合計	68,906,293,355	862,926,390	464,968,525	69,304,251,220	34,373,476,793	1,452,517,058	34,930,774,427

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	3,651,156,490	3,030,269,473	1,357,254,234	1,022,215,359	1,664,299,089	309,195,481	4,765,991,577	15,800,381,703
土地	679,638,484	1,218,808,282	289,936,305	42,980,935	466,066,298	9,591,623	1,611,771,829	4,318,793,756
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,932,968,606	1,693,559,181	1,064,255,784	648,110,677	1,143,042,342	219,504,671	3,018,938,241	10,720,379,502
工作物	38,549,400	117,902,010	3,062,145	331,123,747	55,190,449	80,099,187	135,281,507	761,208,445
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	4,158,111,500	2,098,824,128	1	3,844,541,529	7,944,639,206	341,377,244	442,973,646	18,830,467,254
土地	289,523,299	693,866,724	-	14,882,196	286,576,078	-	131,527,939	1,416,376,236
建物	21,812,896	940,100,784	-	-	3,815,944	-	-	965,729,624
工作物	3,841,276,305	464,856,620	1	3,829,659,333	7,636,547,184	341,377,244	311,445,707	16,425,162,394
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,499,000	-	-	-	17,700,000	-	-	23,199,000
物品	1,613,435	45,950,291	2,371,682	43,639,603	7,766,247	89,700,918	108,883,294	299,925,470
合計	7,810,881,425	5,175,043,892	1,359,625,917	4,910,396,491	9,616,704,542	740,273,643	5,317,848,517	34,930,774,427

【様式第5号】
附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

一般会計等

(1) 資産項目の明細

① 無形固定資産の明細 令和04年度(令和05年3月31日現在) (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)
無形固定資産	17,973,406	31,831,474	0	49,804,880	8,760,043	3,594,681	41,044,837
ソフトウェア	17,973,406	31,831,474	-	49,804,880	8,760,043	3,594,681	41,044,837
その他	-	-	-	-	-	-	-

② 無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
無形固定資産	0	3,844,500	6,815,417	5,165,363	0	0	25,219,557	41,044,837
ソフトウェア	-	3,844,500	6,815,417	5,165,363	-	-	25,219,557	41,044,837
その他	-	-	-	-	-	-	-	-

一般会計等

③投資及び出資金の明細

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(参考)財産に関する 調書記載額
(株)いわき物産センター	9,350,000	80,425,255	18,250,607	62,174,648	10,000,000	93.5%	58,133,296		
(株)いきなスポレク	5,100,000	16,626,174	29,559,821	-12,933,647	10,000,000	51.0%	0	5,100,000	
上島町上水道事業		1,276,427,427	360,608,023	915,819,404	480,358,594	0.0%	0		
合計	14,450,000							5,100,000	

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:円)

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)－(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)－(H) (I)	(参考)財産に関する 調書記載額
芸予汽船(株)	3,750,000	36,163,432	13,961,790	22,201,642	30,000,000	12.5%	2,775,205		3,750,000	
愛媛県民球団(株)	147,000	122,641,700	7,121,867	115,519,833	300,000,000	0.1%	154,026		147,000	
(株)愛媛FC	584,120	355,509,294	106,271,239	249,238,055	408,500,000	0.2%	610,130		584,120	
(株)JJC(旧:今治地方情報センター)	182,500	2,152,868,913	203,233,035	1,949,635,878	51,500,000	0.4%	6,908,904		182,500	
愛媛県漁業信用基金協会	3,650,000	289,878,989,792	224,735,292,678	65,143,697,114	46,419,350,000	0.0%	5,122,314		3,650,000	3,650,000
愛媛県農業信用基金協会	180,000	8,771,614,333	2,174,564,540	6,597,049,793	3,332,860,000	0.0%	356,291		180,000	180,000
愛媛県農業共済組合連合会	47,042								47,042	47,042
愛媛県農業共済組合連合会越智支部	25,596								25,596	25,596
愛媛県信用保証協会	187,000	352,271,529,617	334,530,357,423	17,741,172,194	14,035,168,882	0.0%	236,378		187,000	187,000
(公財)えひめ海づくり基金	6,765,000	3,010,145,071	27,409,939	2,982,735,132	2,632,200,000	0.3%	7,665,908		6,765,000	6,765,000
(一財)砂防フロンティア整備推進機構	47,000	2,358,498,996	580,165,835	1,778,333,161	400,000,000	0.0%	208,954		47,000	47,000
(一財)愛媛県廃棄物処理センター	1	0	0	0	0	－	0	1	0	
(公財)えひめ農林漁業振興機構	2,663,000	1,491,220,263	338,736,928	1,152,483,335	15,000,000	17.8%	204,604,208		2,663,000	2,663,000
(公財)愛媛県暴力追放推進センター	1,029,000	673,369,965	3,567,290	669,802,675	600,000,000	0.2%	1,148,712		1,029,000	1,029,000
(公財)愛媛県国際交流協会	299,000	1,544,677,922	9,851,209	1,534,826,713	1,487,134,150	0.0%	308,589		299,000	299,000
(公財)愛媛県スポーツ振興事業団	254,750	1,185,781,573	179,584,034	1,006,197,539	750,203,544	0.0%	341,679		254,750	254,750
愛媛県市町村職員福祉協会	76,000	1,741,423,110	1,247,092,811	494,330,299	23,300,000	0.3%	1,612,408		76,000	76,000
(公財)えひめ地域政策研究センター	169,400	630,255,171	11,204,050	619,051,121	580,000,000	0.0%	180,806		169,400	169,400
(公財)愛媛の森林基金	471,000	1,111,043,569	5,372,893	1,105,670,676	1,039,835,365	0.0%	500,821		471,000	471,000
(公財)愛媛腎臓バンク	66,000	140,530,953	192,000	140,338,953	123,000,000	0.1%	75,304		66,000	66,000
地方公共団体金融機構	1,000,000	24,556,329,000,000	24,162,382,000,000	393,947,000,000	16,602,000,000	0.0%	23,728,888		1,000,000	1,000,000
合計	21,593,409								21,593,408	

(注1) 愛媛県農業共済組合連合会について、実質価額の算出が困難なため、強制評価減の計算対象外としています。

④基金の明細

(単位:円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	1,117,699,758	0	0	0	1,117,699,758	1,117,699,758
減債基金(固定資産)	445,568,000	0	0	0	445,568,000	4,451,568,000
減債基金(流動資産)	0	0	0	0	0	0
その他(基金)	826,348,246	0	0	11,573,000	837,921,246	818,624,047
森林環境譲与税基金	3,432,000	0	0	0	3,432,000	3,432,000
奨学金基金	44,566,061	0	0	11,573,000	56,139,061	44,566,061
地域振興基金	293,598,000	0	0	0	293,598,000	293,598,000
ふるさと・水と土保全基金	51,160,000	0	0	0	51,160,000	51,160,000
ふるさと整備基金	373,444,936	0	0	0	373,444,936	373,444,986
ふるさと振興基金	52,423,000	0	0	0	52,423,000	52,423,000
退職手当組合積立金の超過分	7,724,249	0	0	0	7,724,249	0
合計	2,389,616,004	0	0	11,573,000	2,401,189,004	6,387,891,805

一般会計等

⑤貸付金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
第三セクター等					
第三セクター貸付金元利収入	23,306,000	0	898,000	0	24,204,000
合計	23,306,000	0	898,000	0	24,204,000

⑥長期延滞債権の明細

(単位:円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【未収金】		
税等未収金		
町民税/個人	925,837	100,009
固定資産税/固定資産税	3,635,411	353,994
軽自動車税/種別割	73,513	0
軽自動車税/軽自動車税	16,900	2,112
その他の未収金		
民生費負担金/児童福祉費負担金	0	0
教育費負担金/教育費負担金	310,614	0
衛生使用料/魚島コミュニティプラント使用料	444,964	11,005
土木使用料/港湾使用料	0	0
土木使用料/住宅使用料	1,705,260	171,980
教育使用料/教育使用料	0	0
総務手数料/税務手数料	19,750	2,353
衛生手数料/一般廃棄物処理手数料	2,930	404
財産貸付収入/土地建物等財産貸付収入	0	0
雑入/雑入	2,737,988	139,673
使用料	50,116	303
小計	9,923,283	781,833
合計	9,923,283	781,833

⑦未収金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【未収金】		
税等未収金		
町民税/個人	582,871	62,962
固定資産税/固定資産税	1,507,460	146,787
軽自動車税/種別割	62,900	0
軽自動車税/軽自動車税	0	0
その他の未収金		
民生費負担金/児童福祉費負担金	18,000	0
教育費負担金/教育費負担金	80,910	0
衛生使用料/魚島コミュニティプラント使用料	28,072	694
土木使用料/港湾使用料	0	0
土木使用料/住宅使用料	980,312	98,867
教育使用料/教育使用料	4,620	0
総務手数料/税務手数料	10,850	1,293
衛生手数料/一般廃棄物処理手数料	7,740	1,066
財産貸付収入/土地建物等財産貸付収入	0	0
雑入/雑入	260,316	13,279
使用料	94,405	571
小計	3,638,456	325,519
合計	3,638,456	325,519

一般会計等

(2) 負債項目の明細

① 地方債(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債残高	うち1年内 償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
							うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】	6,811,210,018	840,105,688	4,431,987,455	997,107,002	89,275,067	118,254,494	0	0	0	1,174,586,000
一般公共事業	505,013,352	75,111,257	505,013,352	0	0	0	0	0	0	0
公営住宅建設	888,543,151	90,909,200	888,543,151	0	0	0	0	0	0	0
災害復旧	49,703,324	7,937,658	49,703,324	0	0	0	0	0	0	0
教育・福祉施設	236,511,352	38,009,339	219,511,352	0	0	0	0	0	0	17,000,000
一般単独事業	2,358,922,563	200,127,743	0	997,107,002	89,275,067	118,254,494	0	0	0	1,154,286,000
その他	2,772,516,276	428,010,491	2,769,216,276	0	0	0	0	0	0	3,300,000
【特別分】	2,192,805,698	244,472,842	2,192,805,698	0	0	0	0	0	0	0
臨時財政対策債	2,184,114,238	242,097,235	2,184,114,238	0	0	0	0	0	0	0
減税補填債	4,491,460	1,850,975	4,491,460	0	0	0	0	0	0	0
その他	4,200,000	524,632	4,200,000	0	0	0	0	0	0	0
合計	9,004,015,716	1,084,578,530	6,624,793,153	997,107,002	89,275,067	118,254,494	0	0	0	1,174,586,000

一般会計等

②地方債（利率別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	（参考） 加重平均 利率
9,004,015,716	7,526,988,905	1,475,340,064	1,686,747	0	0	0	0	

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
9,004,015,716	1,084,578,530	1,124,035,149	1,089,889,070	1,001,708,725	881,281,747	2,890,651,627	801,889,086	127,331,400	2,650,382

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要

一般会計等

⑤引当金の明細

(単位:円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
投資損失引当金	5,100,000	0	0	0	5,100,000
徴収不能引当金(固定資産)	906,616	1,337,142	1,461,925	0	781,833
徴収不能引当金(流動資産)	396,097	329	70,907	0	325,519
退職手当引当金	301,670,012	5,301,792	0	0	306,971,804
損失補償等引当金	0	0	0	0	0
賞与等引当金	81,401,156	86,199,350	81,401,156	0	86,199,350
合計	389,473,881	92,838,613	82,933,988	0	399,378,506

一般会計等

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位:円)

区分	名称	相手先	金額
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)			
	計		0
その他の補助金等	今治～土生航路運航維持費負担金	芸予汽船株式会社	70,801,000
	障害福祉サービス費	愛媛県国民健康保険団体連合会	103,698,826
	療養給付費負担金	愛媛県後期高齢者医療広域連合	132,675,130
	退職手当組合への負担金	愛媛県市町総合事務組合口	91,323,768
	その他	その他の団体	546,615,167
	国保診療施設連絡協議会負担金	国保診療施設連絡協議会負担金	10,000
	愛媛県CATV協議会等	一般社団法人 日本ケーブルテレビ連盟等	270,800
	計		945,394,691
合計			945,394,691

一般会計等

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位:円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計等	税収等	地方税		532,939,376
		地方消費税清算金		0
		地方譲与税		27,008,000
		利子割交付金		536,000
		配当割交付金		3,206,000
		株式等譲渡所得割交付金		2,627,000
		地方消費税交付金		154,335,000
		環境性能割交付金		2,267,000
		たばこ税		0
		都交付金,道交付金,府交付金,県交付金		0
		ゴルフ場利用税交付金		0
		軽油引取税交付金		0
		国有提供施設等所在市町村助成交付金		0
		地方特例交付金		2,618,000
		地方交付税		3,779,664,000
		交通安全対策特別交付金		0
		法人事業税交付金		9,429,000
		分担金及び負担金		34,897,259
		寄付金,寄附金		33,098,424
		繰入金		0
		小計		4,582,625,059
	国県等補助金	経常的 補助金	国庫支出金	560,631,279
			都道府県等支出金	329,546,887
			計	890,178,166
		資本的 補助金	国庫支出金	81,985,841
			都道府県等支出金	130,750,178
			計	212,736,019
		臨時的 補助金	国庫支出金	0
			都道府県等支出金	0
			計	0
		小計		1,102,914,185
	合計			5,685,539,244

一般会計等

(2)財源情報の明細

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	5,789,525,647	890,178,166	214,595,111	3,170,352,733	1,514,399,637
有形固定資産等の増加	561,189,130	212,736,019	157,804,889	190,648,222	0
貸付金・基金等の増加	114,469,831	0	0	101,116,000	13,353,831
その他	-1,452,000	0	0	0	-1,452,000
合計	6,463,732,608	1,102,914,185	372,400,000	3,462,116,955	1,526,301,468

一般会計等

4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細 (単位:円)

種類	本年度末残高
現金	145,247,881
合計	145,247,881

一般会計等財務書類 注記

1. 重要な会計方針

(1) 有形固定資産等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年度以降に取得したもの

取得原価が判明しているもの・・・・・・・・取得原価

取得原価が判明していないもの・・・・・・・・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・・・・・・・・・・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) 有価証券等の評価基準及び評価方法

① 有価証券

ア 市場価格のあるもの・・・・・・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・・・・・・取得原価

② 出資金

ア 市場価格のあるもの・・・・・・・・財務書類作成基準日における市場価格

イ 市場価格のないもの・・・・・・・・出資金額

ただし、市場価格のないものについて、出資先の財政状況の悪化により出資金の価値が著しく低下した場合には、相当の減額を行うこととしております。なお、出資金の価値の低下割合が30%以上である場合には、「著しく低下した場合」に該当するものとしています。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

なし

一般会計等財務書類 注記

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物 14年～50年

工作物 10年～80年

物品 2年～15年

② 無形固定資産（リース資産を除く）・・・・・・・・・・定額法

（ソフトウェアについては、見込利用期間（5年）に基づく定額法によっています。）

③ 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価額との差額を計上しています。

② 徴収不能引当金

未収金ならびに徴収不能引当金については、過去5年間の平均不能欠損率により、徴収不能見込み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、組合における積立金額の運用益のうちの持分相当額を加算した額を控除した額を計上しています。

④ 損失補償等引当金

なし

⑤ 賞与等引当金

翌年度の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

ファイナンス・リース取引については、1件当たりの契約額が300万円以上であり、かつ契約終了後に所有権が移転する場合に限り、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。

一般会計等財務書類 注記

(7) 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（上島町資金管理方針において、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。）

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け払いを含んでいます。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 出納整理期間

当会計年度に係る出納整理期間（令和5年4月1日～5月31日）の現金出納に関する取引を当会計年度の取引に含めています。

② 消費税及び地方消費税の会計処理

税込方式によっています。

③ 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ています。ソフトウェアについても、原則として物品の取扱いに準じています。

④ 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、原則として金額が60万円未満であるときに、修繕費として処理しています。ただし、実施した工事の性質により、原状回復と判断された工事については金額によらず修繕費として処理しています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

なし

(2) 表示方法の変更

なし

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

なし

一般会計等財務書類 注記

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

なし

(4) 重大な災害等の発生

なし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

なし

(2) 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

なし

(3) その他主要な偶発債務

なし

一般会計等財務書類 注記

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

①一般会計等財務書類の対象範囲は次の通りです。

一般会計

へき地出張診療所事業会計

C A T V 事業会計

②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会計においては、出納整理期間における現金の受け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表示単位未満の金額は四捨五入することとしておりますが、四捨五入により合計金額が一致しない場合があります。

④地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく健全化判断比率の状況

実質赤字比率・・・・・・・・・・・・・・・・	-
連結実質赤字比率・・・・・・・・・・・・・・	-
実質公債費比率・・・・・・・・・・・・・・	14.6 %
将来負担比率・・・・・・・・・・・・・・	29.7 %

⑤利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額
なし

⑥過年度修正等に関する事項
なし

一般会計等財務書類 注記

(2) 貸借対照表に係る事項

①売却可能資産の範囲及び内訳

ア 範囲

個別の固定資産について、売却可能性を検討した上で決定しています。

イ 内訳

事業用資産	3,530,000千円 (13,295,124千円)
土地	3,530,000千円 (13,295,124千円)
立木竹	0千円 (0千円)
建物	0千円 (0千円)
工作物	0千円 (0千円)
船舶	0千円 (0千円)
浮標等	0千円 (0千円)
航空機	0千円 (0千円)
その他	0千円 (0千円)
インフラ資産	620,000千円 (1,754,400千円)
土地	620,000千円 (1,754,400千円)
建物	0千円 (0千円)
工作物	0千円 (0千円)
その他	0千円 (0千円)
物品	0千円 (0千円)

令和5年3月31日時点における売却可能価額を記載しています。

また、括弧内の金額は貸借対照表における簿価を記載しています。

②地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく将来負担比率の算定要素

標準財政規模	4,055,693 千円
元利償還金・準元利償還金に係る基準財政需要額算入額	914,940 千円
将来負担額	10,924,168 千円
充当可能基金額	2,213,285 千円
特定財源見込額	888,543 千円
地方債現在高等に係る基準財政需要額算入額	6,887,299 千円

(3) 行政コスト計算書に係る事項

なし

一般会計等財務書類 注記

(4) 純資産変動計算書に係る事項

①固定資産形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等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。

(5) 資金収支計算書に係る事項

①基礎的財政収支

867,487 千円

②既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	6,584,405千円	6,440,284千円
財務書類の対象となる会計の範囲に伴う差額	58,159千円	57,033千円
繰越金のうち前年度歳入歳出差引額に伴う差額	△163,886千円	0千円
繰越金のうち歳計剰余金処分による基金積立に伴う差額	0千円	0千円
翌年度繰上げ充用金に伴う差額	0千円	0千円
相殺消去に伴う差額	△18,500千円	△18,500千円
資金収支計算書	6,460,179千円	6,478,816千円

地方自治法第233条第1項に基づく歳入歳出決算書は「一般会計」を対象範囲としているのに対し、資金収支計算書は「一般会計等」を対象としているため、歳入歳出決算書と資金収支計算書は一部の特別会計の分だけ相違します。

歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

③資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	1,168,874千円
投資活動収入の国県等補助金収入	212,736千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	100,076千円
減価償却費	△1,456,112千円
賞与等引当金繰入額	△86,199千円
退職手当引当金繰入額	△5,302千円
徴収不能引当金繰入額	△1,337千円
資産除売却益（損）	△36,722千円
純資産変動計算書の本年度差額	△103,986千円

④重要な非資金取引

なし