

貸借対照表

(令和 5年3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	115,890,817	固定負債	7,762,025
有形固定資産	114,247,153	地方債	6,954,934
事業用資産	98,307,559	長期未払金	13,326
土地	84,943,294	退職手当引当金	724,189
立木竹	6,164,795	損失補償等引当金	-
建物	17,729,223	その他	69,576
建物減価償却累計額	△ 11,147,849	流動負債	975,387
工作物	1,635,464	1年内償還予定地方債	883,387
工作物減価償却累計額	△ 1,031,009	未払金	23,867
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	前受金	4
浮標等	-	前受収益	-
浮標等減価償却累計額	-	賞与等引当金	67,428
航空機	-	預り金	682
航空機減価償却累計額	-	その他	19
その他	-	負債合計	8,737,413
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	13,640	固定資産等形成分	116,885,458
インフラ資産	15,729,751	余剰分(不足分)	△ 8,373,956
土地	7,787,340	他団体出資等分	42,621
建物	806,399		
建物減価償却累計額	△ 491,431		
工作物	23,765,720		
工作物減価償却累計額	△ 16,403,902		
その他	1,028,000		
その他減価償却累計額	△ 1,028,000		
建設仮勘定	265,626		
物品	1,331,058		
物品減価償却累計額	△ 1,121,214		
無形固定資産	7,816		
ソフトウェア	7,759		
その他	57		
投資その他の資産	1,635,848		
投資及び出資金	34,213		
有価証券	3,714		
出資金	30,499		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	32,219		
長期貸付金	17,400		
基金	1,389,505		
減債基金	365,087		
その他	1,024,418		
その他	165,256		
徴収不能引当金	△ 2,745		
流動資産	1,400,719		
現金預金	308,635		
未収金	52,373		
短期貸付金	41,760		
基金	952,882		
財政調整基金	952,882		
減債基金	-		
棚卸資産	3,546		
その他	43,411		
徴収不能引当金	△ 1,887		
資産合計	117,291,536	純資産合計	108,554,124
		負債及び純資産合計	117,291,536

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

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	6,625,081
業務費用	3,523,867
人件費	1,132,537
職員給与費	909,896
賞与等引当金繰入額	67,428
退職手当引当金繰入額	22,790
その他	132,423
物件費等	2,291,265
物件費	1,221,729
維持補修費	113,739
減価償却費	955,792
その他	5
その他の業務費用	100,065
支払利息	48,558
徴収不能引当金繰入額	2,703
その他	48,804
移転費用	3,101,214
補助金等	2,822,738
社会保障給付	260,287
他会計への繰出金	8,124
その他	10,064
経常収益	492,422
使用料及び手数料	297,270
その他	195,152
純経常行政コスト	△ 6,132,659
臨時損失	602
災害復旧事業費	—
資産除売却損	602
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	23,090
資産売却益	22,702
その他	387
純行政コスト	△ 6,110,172

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

(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	108,176,186	116,908,544	△ 8,772,029	39,670
純行政コスト(△)	△ 6,110,172		△ 6,089,545	△ 20,627
財源	6,491,892		6,471,816	20,076
税金等	5,308,786		5,307,296	1,490
国県等補助金	1,183,107		1,164,521	18,586
本年度差額	381,721		382,272	△ 551
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	△ 3,902			—
その他	119			—
本年度純資産変動額	377,938	△ 23,086	398,073	2,951
本年度末純資産残高	108,554,124	116,885,458	△ 8,373,956	42,621

資金収支計算書

自 平成28年 4月 1日
至 平成29年 3月31日

(単位: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	
物件費支出	省略可能であるため作成していない。
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	
地方債償還支出	
その他の支出	
財務活動収入	
地方債発行収入	
その他の収入	
財務活動収支	
本年度資金収支額	
前年度末資金残高	
本年度末資金残高	
前年度末歳計外現金残高	
本年度歳計外現金増減額	
本年度末歳計外現金残高	
本年度末現金預金残高	

行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

(単位:千円)

科目	金額			
経常費用	6,625,081			
業務費用	3,523,867			
人件費	1,132,537			
職員給与費	909,896			
賞与等引当金繰入額	67,428			
退職手当引当金繰入額	22,790			
その他	132,423			
物件費等	2,291,265			
物件費	1,221,729			
維持補修費	113,739			
減価償却費	955,792			
その他	5			
その他の業務費用	100,065			
支払利息	48,558			
徴収不能引当金繰入額	2,703			
その他	48,804			
移転費用	3,101,214			
補助金等	2,822,738			
社会保障給付	260,287			
他会計への繰出金	8,124			
その他	10,064			
経常収益	492,422			
使用料及び手数料	297,270			
その他	195,152			
純経常行政コスト	6,132,659			
臨時損失	602			
災害復旧事業費	-			
資産除売却損	602			
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	23,090			
資産売却益	22,702			
その他	387			
純行政コスト	6,110,172			
財源	6,491,892			
税収等	5,308,786			
国県等補助金	1,183,107			
本年度差額	381,721			
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	-			
無償所管換等	-			
他団体出資等分の増加	-			
他団体出資等分の減少	-			
その他	119			
本年度純資産変動額	377,938	△ 23,086	398,073	2,951
前年度末純資産残高	108,176,186	116,908,544	△ 8,772,029	39,670
本年度末純資産残高	108,554,124	116,885,458	△ 8,373,956	42,621

注 記（連結財務書類）

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……………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額 1 円としています。

② 無形固定資産……………原則として取得原価

ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価としています。

なお、一部の連結対象団体（会計）においては、原則、取得原価としています。

(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 貯蔵品……………移動平均法による原価法

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建 物 10年～60 年

工作物 8 年～60 年

物 品 3 年～15 年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

（ソフトウェアについては、当町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。
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。

ただし、一部の連結対象団体においては、法人税法に規定する法定繰入率に基づく繰入限度額によっています。

② 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様似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みます。

(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

該当する事項はありません。

(2) 表示方法の変更

該当する事項はありません。

(3) 連結資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当する事項はありません。

3 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当する事項はありません。

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当する事項はありません。

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当する事項はありません。

(4) 重大な災害等の発生

該当する事項はありません。

4 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

他の団体（会計）の金融機関等からの借入債務に対する保証等はありません。

(2) 係争中の訴訟等

係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているものではありません。

5 追加情報

(1) 連結対象会計

会計名	区分	連結の方法	比例連結割合
国民健康保険事業 特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
介護保険特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
後期高齢者医療 特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
水道事業会計	地方公営企業会計	全部連結	—
下水道事業特別会計	地方公営企業会計	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	0.192%
北海道後期高齢者 広域連合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.089%
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	—
北海道市町村職員 退職手当組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	—
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	0.402%
日高東部衛生組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	12.12%
日高東部消防組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	個別算定
日高管内地方税 滞納整理機構	一部事務組合・広域連合	比例連結	5.482%
様似町社会福祉協議会	第三セクター等	全部連結	—

連結の方法は次のとおりです。

- ② 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。
- ③ 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、以下の一部事務組合・広域連合について令和6年3月18日までに統一的な基準による財務書類を入手できなかったため、連結していません。
 - ・北海道市町村総合事務組合
 - ・北海道市町村職員退職手当組合
- 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を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会計と出納整理期間を設けている会計との間で、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の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

令和 5 年度予算において、財産収入として措置されている公共資産

イ 内訳

該当する資産はありません

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) (G)
事業用資産	110,280,129	207,547	4,795	110,482,881	12,178,858	499,816	98,304,023
土地	84,940,396	-	637	84,939,758	-	-	84,939,758
立木竹	6,164,795	-	-	6,164,795	-	-	6,164,795
建物	17,522,094	207,547	418	17,729,223	11,147,849	387,010	6,581,374
工作物	1,635,464	-	-	1,635,464	1,031,009	112,806	604,455
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	17,380	-	3,740	13,640	-	-	13,640
インフラ資産	33,116,543	563,711	27,169	33,653,085	17,923,334	410,384	15,729,751
土地	7,787,340	-	-	7,787,340	-	-	7,787,340
建物	757,285	2,574	1,860	757,999	491,431	15,737	266,568
工作物	23,415,765	351,366	1,410	23,765,721	16,403,902	394,647	7,361,818
その他	1,028,000	-	-	1,028,000	1,028,000	-	0
建設仮勘定	128,153	209,771	23,899	314,026	-	-	314,026
物品	1,326,807	75,078	71,880	1,330,005	1,120,161	41,978	209,844
合計	144,723,479	846,336	103,844	145,465,971	31,222,352	952,178	114,243,618

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位:千円)

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	6,717,407	3,754,130	875,173	1,375,061	84,514,141	95,165	972,946	98,304,023
土地	4,445,784	1,174,555	181,190	898,780	77,680,668	17,976	540,804	84,939,758
立木竹	-	-	-	-	6,164,795	-	-	6,164,795
建物	2,225,404	2,217,135	693,983	476,281	499,498	36,934	432,141	6,581,374
工作物	32,580	362,441	0	0	169,180	40,255	-	604,455
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	13,640	-	-	-	-	-	-	13,640
インフラ資産	8,853,579	85,824	0	84,218	6,705,041	-	1,089	15,729,751
土地	1,291,569	85,824	-	-	6,408,857	-	1,089	7,787,340
建物	255,909	0	0	2,574	8,085	-	-	266,568
工作物	6,992,614	-	-	81,644	287,560	-	-	7,361,818
その他	0	-	-	-	-	-	-	0
建設仮勘定	313,487	-	-	-	539	-	-	314,026
物品	106,416	8,500	11,970	1,744	14,653	65,954	607	209,844
合計	15,677,403	3,848,454	887,142	1,461,024	91,233,835	161,119	974,642	114,243,618