

# 連結貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目            | 金額           | 科目             | 金額           |
|---------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>【資産の部】</b> |              | <b>【負債の部】</b>  |              |
| 固定資産          | 110,615,875  | 固定負債           | 15,890,878   |
| 有形固定資産        | 102,776,603  | 地方債等           | 13,714,097   |
| 事業用資産         | 36,904,356   | 長期未払金          | 10,614       |
| 土地            | 28,195,841   | 退職手当引当金        | 2,104,759    |
| 立木竹           | 0            | 損失補償等引当金       | 0            |
| 建物            | 28,319,523   | その他            | 61,408       |
| 建物減価償却累計額     | △ 20,234,762 | 流動負債           | 2,314,237    |
| 工作物           | 3,087,259    | 1年内償還予定地方債等    | 1,427,648    |
| 工作物減価償却累計額    | △ 2,561,854  | 未払金            | 299,002      |
| 船舶            | 0            | 未払費用           | 0            |
| 船舶減価償却累計額     | 0            | 前受金            | 0            |
| 浮標等           | 0            | 前受収益           | 0            |
| 浮標等減価償却累計額    | 0            | 賞与等引当金         | 304,901      |
| 航空機           | 0            | 預り金            | 208,884      |
| 航空機減価償却累計額    | 0            | その他            | 73,802       |
| その他           | 10,204       |                |              |
| その他減価償却累計額    | △ 1,020      | 負債合計           | 18,205,115   |
| 建設仮勘定         | 89,166       | <b>【純資産の部】</b> |              |
| インフラ資産        | 63,478,216   | 固定資産等形成分       | 113,399,209  |
| 土地            | 26,046,970   | 余剰分(不足分)       | △ 15,121,641 |
| 建物            | 1,118,384    |                |              |
| 建物減価償却累計額     | △ 581,306    |                |              |
| 工作物           | 63,452,608   |                |              |
| 工作物減価償却累計額    | △ 27,162,777 |                |              |
| その他           | 0            |                |              |
| その他減価償却累計額    | 0            |                |              |
| 建設仮勘定         | 604,337      |                |              |
| 物品            | 7,276,975    |                |              |
| 物品減価償却累計額     | △ 4,882,944  |                |              |
| 無形固定資産        | 812,644      |                |              |
| ソフトウェア        | 34,397       |                |              |
| その他           | 778,247      |                |              |
| 投資その他の資産      | 7,026,628    |                |              |
| 投資及び出資金       | 1,327,463    |                |              |
| 有価証券          | 1,314,748    |                |              |
| 出資金           | 12,715       |                |              |
| その他           | 0            |                |              |
| 投資損失引当金       | 0            |                |              |
| 長期延滞債権        | 198,544      |                |              |
| 長期貸付金         | 0            |                |              |
| 基金            | 5,527,329    |                |              |
| 減債基金          | 0            |                |              |
| その他           | 5,527,329    |                |              |
| その他           | 36           |                |              |
| 徴収不能引当金       | △ 26,745     |                |              |
| 流動資産          | 5,866,807    |                |              |
| 現金預金          | 2,493,807    |                |              |
| 未収金           | 564,295      |                |              |
| 短期貸付金         | 0            |                |              |
| 基金            | 2,783,333    |                |              |
| 財政調整基金        | 2,781,032    |                |              |
| 減債基金          | 2,301        |                |              |
| 棚卸資産          | 1,605        |                |              |
| その他           | 24,230       |                |              |
| 徴収不能引当金       | △ 463        |                |              |
| 繰延資産          | 0            |                |              |
| 資産合計          | 116,482,682  | 純資産合計          | 98,277,567   |
|               |              | 負債及び純資産合計      | 116,482,682  |

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 連結行政コスト計算書

自 令和5年4月1日

至 令和6年3月31日

(単位:千円)

| 科目          | 金額         |
|-------------|------------|
| 経常費用        | 32,015,210 |
| 業務費用        | 12,147,974 |
| 人件費         | 3,993,124  |
| 職員給与費       | 2,902,989  |
| 賞与等引当金繰入額   | 306,939    |
| 退職手当引当金繰入額  | 161,271    |
| その他         | 621,924    |
| 物件費等        | 7,416,942  |
| 物件費         | 4,270,634  |
| 維持補修費       | 503,391    |
| 減価償却費       | 2,625,261  |
| その他         | 17,655     |
| その他の業務費用    | 737,909    |
| 支払利息        | 132,365    |
| 徴収不能引当金繰入額  | 21,003     |
| その他         | 584,541    |
| 移転費用        | 19,867,235 |
| 補助金等        | 6,272,347  |
| 社会保障給付      | 13,544,105 |
| 他会計への繰出金    | 0          |
| その他         | 50,782     |
| 経常収益        | 2,072,524  |
| 使用料及び手数料    | 1,370,739  |
| その他         | 701,785    |
| 純経常行政コスト    | 29,942,685 |
| 臨時損失        | 8,066      |
| 災害復旧事業費     | 0          |
| 資産除売却損      | 1,593      |
| 投資損失引当金繰入額  | 0          |
| 損失補償等引当金繰入額 | 0          |
| その他         | 6,473      |
| 臨時利益        | 20,791     |
| 資産売却益       | 20,205     |
| その他         | 586        |
| 純行政コスト      | 29,929,961 |

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 連結純資産変動計算書

自 令和5年4月1日  
至 令和6年3月31日

(単位:千円)

| 科目             | 合計           | 固定資産<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分) |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 前年度末純資産残高      | 97,630,492   | 113,315,637  | △ 15,685,145 |
| 純行政コスト(△)      | △ 29,929,961 |              | △ 29,929,961 |
| 財源             | 30,323,996   |              | 30,323,996   |
| 税収等            | 15,718,908   |              | 15,718,908   |
| 国県等補助金         | 14,605,088   |              | 14,605,088   |
| 本年度差額          | 394,036      |              | 394,036      |
| 固定資産等の変動(内部変動) |              | 86,690       | △ 86,690     |
| 有形固定資産等の増加     |              | 2,060,569    | △ 2,060,569  |
| 有形固定資産等の減少     |              | △ 2,740,953  | 2,740,953    |
| 貸付金・基金等の増加     |              | 1,506,578    | △ 1,506,578  |
| 貸付金・基金等の減少     |              | △ 739,503    | 739,503      |
| 資産評価差額         | 0            | 0            |              |
| 無償所管換等         | 233,507      | 233,507      |              |
| その他            | 19,533       | △ 236,625    | 256,157      |
| 本年度純資産変動額      | 647,075      | 83,572       | 563,503      |
| 本年度末純資産残高      | 98,277,567   | 113,399,209  | △ 15,121,641 |

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

# 連結資金収支計算書

自 令和5年4月1日  
至 令和6年3月31日

(単位:千円)

| 科目                | 金額                 |
|-------------------|--------------------|
| <b>【業務活動収支】</b>   |                    |
| 業務支出              | 29,438,829         |
| 業務費用支出            | 9,626,690          |
| 人件費支出             | 4,027,923          |
| 物件費等支出            | 4,977,388          |
| 支払利息支出            | 118,470            |
| その他の支出            | 502,910            |
| 移転費用支出            | 19,812,138         |
| 補助金等支出            | 6,273,492          |
| 社会保障給付支出          | 13,544,105         |
| 他会計への繰出支出         | 0                  |
| その他の支出            | △ 5,460            |
| 業務収入              | 31,709,662         |
| 税収等収入             | 15,624,621         |
| 国県等補助金収入          | 14,020,992         |
| 使用料及び手数料収入        | 1,377,338          |
| その他の収入            | 686,712            |
| 臨時支出              | 0                  |
| 災害復旧事業費支出         | 0                  |
| その他の支出            | 0                  |
| 臨時収入              | 0                  |
| <b>業務活動収支</b>     | <b>2,270,834</b>   |
| <b>【投資活動収支】</b>   |                    |
| 投資活動支出            | 3,086,991          |
| 公共施設等整備費支出        | 1,839,632          |
| 基金積立金支出           | 1,010,345          |
| 投資及び出資金支出         | 200,014            |
| 貸付金支出             | 37,000             |
| その他の支出            | 0                  |
| 投資活動収入            | 1,283,787          |
| 国県等補助金収入          | 438,682            |
| 基金取崩収入            | 639,224            |
| 貸付金元金回収収入         | 37,000             |
| 資産売却収入            | 37,761             |
| その他の収入            | 131,120            |
| <b>投資活動収支</b>     | <b>△ 1,803,204</b> |
| <b>【財務活動収支】</b>   |                    |
| 財務活動支出            | 1,545,773          |
| 地方債償還支出           | 1,490,841          |
| その他の支出            | 54,932             |
| 財務活動収入            | 570,596            |
| 地方債発行収入           | 570,596            |
| その他の収入            | 0                  |
| <b>財務活動収支</b>     | <b>△ 975,178</b>   |
| <b>本年度資金収支額</b>   | <b>△ 507,548</b>   |
| 前年度末資金残高          | 2,799,489          |
| <b>本年度末資金残高</b>   | <b>2,284,923</b>   |
| 前年度末歳計外現金残高       | 214,589            |
| 本年度歳計外現金増減額       | △ 5,705            |
| 本年度末歳計外現金残高       | 208,884            |
| <b>本年度末現金預金残高</b> | <b>2,493,807</b>   |

※下位項目との金額差は、単位未満の四捨五入によるものです。

## 附属明細書

※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。

## 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<br>(A) | 本年度増加額<br>(B) | 本年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産  | 59,272,718    | 832,156       | 402,881       | 59,701,993                   | 22,797,637             | 617,988       | 36,904,356                 |
| 土地     | 28,241,326    | 8,689         | 54,174        | 28,195,841                   | 0                      | 0             | 28,195,841                 |
| 立木竹    | 0             | 0             | 0             | 0                            | 0                      | 0             | 0                          |
| 建物     | 27,789,115    | 652,943       | 122,535       | 28,319,523                   | 20,234,762             | 572,697       | 8,084,761                  |
| 工作物    | 3,021,501     | 71,154        | 5,395         | 3,087,259                    | 2,561,854              | 44,271        | 525,405                    |
| 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             | 10,204        | 0             | 10,204                       | 1,020                  | 1,020         | 9,184                      |
| 建設仮勘定  | 220,777       | 89,166        | 220,777       | 89,166                       | 0                      | 0             | 89,166                     |
| インフラ資産 | 89,678,776    | 1,627,523     | 84,001        | 91,222,298                   | 27,744,083             | 1,634,535     | 63,478,216                 |
| 土地     | 25,780,227    | 270,097       | 3,354         | 26,046,970                   | 0                      | 0             | 26,046,970                 |
| 建物     | 1,075,784     | 51,163        | 8,562         | 1,118,384                    | 581,306                | 27,988        | 537,078                    |
| 工作物    | 62,320,302    | 1,161,970     | 29,664        | 63,452,608                   | 27,162,777             | 1,606,547     | 36,289,831                 |
| その他    | 0             | 0             | 0             | 0                            | 0                      | 0             | 0                          |
| 建設仮勘定  | 502,464       | 144,293       | 42,421        | 604,337                      | 0                      | 0             | 604,337                    |
| 物品     | 7,238,705     | 138,490       | 100,220       | 7,276,975                    | 4,882,944              | 283,678       | 2,394,031                  |
| 合計     | 156,190,200   | 2,598,168     | 587,102       | 158,201,266                  | 55,424,663             | 2,536,201     | 102,776,603                |

## 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・<br>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  | 4,608,456       | 19,412,127 | 4,231,281 | 3,984,118 | 975,930   | 1,050,574 | 2,641,869 | 36,904,356  |
| 土地     | 4,576,482       | 15,153,205 | 3,179,914 | 2,013,898 | 438,182   | 404,886   | 2,429,274 | 28,195,841  |
| 立木竹    | 0               | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 建物     | 31,974          | 4,152,910  | 1,044,647 | 1,661,696 | 535,438   | 445,501   | 212,595   | 8,084,761   |
| 工作物    | 0               | 94,113     | 2,837     | 237,451   | 0         | 191,003   | 0         | 525,405     |
| 船舶     | 0               | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 浮標等    | 0               | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 航空機    | 0               | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| その他    | 0               | 0          | 0         | 0         | 0         | 9,184     | 0         | 9,184       |
| 建設仮勘定  | 0               | 11,900     | 3,883     | 71,073    | 2,310     | 0         | 0         | 89,166      |
| インフラ資産 | 62,857,731      | 53,607     | 4,459     | 164,340   | 374,069   | 17,160    | 6,850     | 63,478,216  |
| 土地     | 25,538,589      | 53,607     | 4,459     | 158,483   | 274,673   | 17,160    | 0         | 26,046,970  |
| 建物     | 532,191         | 0          | 0         | 4,887     | 0         | 0         | 0         | 537,078     |
| 工作物    | 36,182,614      | 0          | 0         | 970       | 99,396    | 0         | 6,850     | 36,289,831  |
| その他    | 0               | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0           |
| 建設仮勘定  | 604,337         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 604,337     |
| 物品     | 82,563          | 78,481     | 17,142    | 1,941,831 | 135       | 120,095   | 153,783   | 2,394,031   |
| 合計     | 67,548,750      | 19,544,215 | 4,252,883 | 6,090,290 | 1,350,134 | 1,187,829 | 2,802,502 | 102,776,603 |

## 連結財務書類における注記

### 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……………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……………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……………取得原価（水道事業資産）

##### ② 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

##### ③ 出資金

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～50 年

工作物 10 年～60 年

物品 3 年～20 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。）

##### ③ リース資産

ア 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース契約の対象となる資産一単位あたりのリース料が 50 万円未満の取引、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

イ 一部の連結対象団体（知多北部広域連合）は、所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産で、リース期間を耐用年数とし、残存価値をゼロとする定額法を採用しています。

#### （4） 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（又は個別に回収可能性を検討し）、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（又は個別に回収可能性を検討し）、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。

#### （5） 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（リース契約の対象となる資産一単位あたりのリース料が 50 万円未満の取引、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。

ただし、一部の連結対象団体（知多北部広域連合）は、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。

##### 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。

#### （6） 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。

(7) 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、一部の連結対象会計（水道事業会計、下水道事業会計）については、税抜方式によっています。

2 追加情報

(1) 連結対象団体

| 団体名            | 区分          | 連結の方法 | 比例連結割合   |
|----------------|-------------|-------|----------|
| 知多中部広域事務組合     | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結  | 18.1940% |
| 東部知多衛生事務組合     | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結  | 21.2940% |
| 知北平和公園組合       | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結  | 20.1400% |
| 知多北部広域連合       | 一部事務組合・広域連合 | 比例連結  | 17.2950% |
| 愛知県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  | 0.6629%  |

連結の方法は次のとおりです。

- ① 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 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。

(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) 貸借対照表に係る事項

- ① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

普通財産のうち貸付しているもの及び活用が図られていない公共資産

イ 内訳

事業用資産 557,251 千円

土地 557,251 千円

令和6年3月31日時点における固定資産台帳簿価を記載しています。