

連結貸借対照表

(令和3年3月31日現在)

自治体名:大崎上島町

会計:全体会計

(単位:千円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	40,585,871	固定負債	14,692,507
有形固定資産	36,111,406	地方債等	11,546,843
事業用資産	10,224,791	長期未払金	-
土地	2,775,261	退職手当引当金	605,988
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	16,213,344	その他	2,539,676
建物減価償却累計額	-9,631,707	流動負債	1,524,164
工作物	1,494,751	1年内償還予定地方債等	1,265,162
工作物減価償却累計額	-760,111	未払金	44,894
船舶	245,513	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-189,795	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	64,852
航空機	-	預り金	147,711
航空機減価償却累計額	-	その他	1,546
その他	-	負債合計	16,216,672
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	77,536	固定資産等形成分	42,682,462
インフラ資産	25,471,869	余剰分(不足分)	-15,552,559
土地	296,366	他団体出資等分	-
建物	381,868		
建物減価償却累計額	-193,374		
工作物	58,436,120		
工作物減価償却累計額	-33,508,790		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	59,678		
物品	1,416,693		
物品減価償却累計額	-1,001,948		
無形固定資産	49,481		
ソフトウェア	49,481		
その他	-		
投資その他の資産	4,424,985		
投資及び出資金	32,290		
有価証券	7,067		
出資金	25,223		
その他	-		
長期延滞債権	100,526		
長期貸付金	185,087		
基金	4,111,346		
減債基金	583,213		
その他	3,528,133		
その他	-		
徴収不能引当金	-4,265		
流動資産	2,760,704		
現金預金	579,278		
未収金	35,101		
短期貸付金	29,362		
基金	2,067,229		
財政調整基金	2,067,229		
減債基金	-		
棚卸資産	22,237		
その他	29,200		
徴収不能引当金	-1,702		
繰延資産	-	純資産合計	27,129,903
資産合計	43,346,575	負債及び純資産合計	43,346,575

連結行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

自治体名:大崎上島町

会計:全体会計

(単位:千円)

科目名	金額
経常費用	10,305,823
業務費用	4,956,442
人件費	1,104,763
職員給与費	842,848
賞与等引当金繰入額	64,852
退職手当引当金繰入額	2,427
その他	194,637
物件費等	3,708,019
物件費	1,500,677
維持補修費	484,337
減価償却費	1,723,004
その他	-
その他の業務費用	143,661
支払利息	67,395
徴収不能引当金繰入額	1,740
その他	74,526
移転費用	5,349,380
補助金等	4,858,843
社会保障給付	481,099
その他	9,439
経常収益	624,382
使用料及び手数料	465,204
その他	159,178
純経常行政コスト	9,681,441
臨時損失	105,151
災害復旧事業費	78,030
資産除売却損	1,472
損失補償等引当金繰入額	-
その他	25,649
臨時利益	20,946
資産売却益	1,175
その他	19,772
純行政コスト	9,765,645

連結純資産変動計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

自治体名:大崎上島町

会計:全体会計

(単位:千円)

科目名	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	28,022,794	43,757,492	-15,734,699	-
純行政コスト(△)	-9,765,645		-9,765,645	-
財源	8,915,736		8,915,736	-
税収等	5,520,025		5,520,025	-
国県等補助金	3,395,711		3,395,711	-
本年度差額	-849,909		-849,909	-
固定資産等の変動(内部変動)		-1,032,049	1,032,049	
有形固定資産等の増加		675,027	-675,027	
有形固定資産等の減少		-1,749,039	1,749,039	
貸付金・基金等の増加		191,987	-191,987	
貸付金・基金等の減少		-150,024	150,024	
資産評価差額	-775	-775		
無償所管換等	-59,238	-59,238		
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	-	-	-	-
その他	17,031	17,031	-	-
本年度純資産変動額	-892,891	-1,075,030	182,139	-
本年度末純資産残高	27,129,903	42,682,462	-15,552,559	-

連結資金収支計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

自治体名:大崎上島町

会計:全体会計

(単位:千円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	8,584,833
業務費用支出	3,238,749
人件費支出	1,105,420
物件費等支出	1,969,671
支払利息支出	67,395
その他の支出	96,263
移転費用支出	5,346,084
補助金等支出	4,858,843
社会保障給付支出	481,099
その他の支出	6,143
業務収入	9,188,191
税収等収入	5,465,514
国県等補助金収入	3,125,152
使用料及び手数料収入	464,877
その他の収入	132,649
臨時支出	78,271
災害復旧事業費支出	78,030
その他の支出	241
臨時収入	100,039
業務活動収支	625,126
【投資活動収支】	
投資活動支出	853,509
公共施設等整備費支出	670,130
基金積立金支出	141,259
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	42,120
その他の支出	-
投資活動収入	283,889
国県等補助金収入	124,203
基金取崩収入	86,094
貸付金元金回収収入	62,676
資産売却収入	1,288
その他の収入	9,628
投資活動収支	-569,619
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,309,631
地方債等償還支出	1,309,165
その他の支出	466
財務活動収入	1,365,199
地方債等発行収入	1,365,199
その他の収入	-
財務活動収支	55,568
本年度資金収支額	111,075
前年度末資金残高	320,492
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	431,567
前年度末歳計外現金残高	142,391
本年度歳計外現金増減額	5,320
本年度末歳計外現金残高	147,711
本年度末現金預金残高	579,278

注 記 (全体会計)

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においては備忘価額 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。

(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 (利息法)

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

(売却原価は総平均法により算定。)

イ 市場価格のないもの……………取得原価

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

(売却原価は総平均法により算定)

イ 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

個別法による低価法

ただし、一部の連結対象団体については個別法による原価法によっています。

(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 7年～50年

工作物 5年～75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、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。）

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 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せん。

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大崎上島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 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ています。

④ 賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末手当、勤勉手当等及び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。）

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) 全体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。

(9) 連結対象団体（会計）の決算日が一般会計等と異なる場合の処理

該当ありません。

2 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

該当ありません。

(2) 表示方法の変更

該当ありません。

(3) 全体資金収支計算書における資金の範囲の変更

該当ありません。

3 重要な後発事象

- (1) 主要な業務の改廃
該当ありません。
- (2) 組織・機構の大幅な変更
該当ありません。
- (3) 地方財政制度の大幅な改正
該当ありません。
- (4) 重大な災害等の発生
該当ありません。

4 偶発債務

- (1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況
該当ありません。
- (2) 係争中の訴訟等
該当ありません。

5 追加情報

- (1) 全体財務書類の対象範囲は次のとおりです
一般会計、国民健康保険事業特別会計、介護保険事業特別会計、公共下水道事業特別会計、農業集落排水事業特別会計、漁業集落排水事業特別会計、港湾管理特別会計、漁港管理特別会計、交通事業特別会計、干拓地管理特別会計、後期高齢者医療保険事業特別会計、水道事業

(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及び内訳は、次のとおりです。

ア 範囲

売却予定とされている公共資産

イ 内訳

なし

【様式第5号】

連結附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(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	20,581,800	427,486	202,882	20,806,404	10,581,613	450,853	10,224,791
土地	2,769,472	6,016	227	2,775,261	-	-	2,775,261
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	16,091,443	196,901	75,000	16,213,344	9,631,707	375,427	6,581,637
工作物	1,470,206	24,545	-	1,494,751	760,111	64,259	734,640
船舶	245,513	122,726	122,726	245,513	189,795	11,168	55,717
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,167	77,298	4,929	77,536	-	-	77,536
インフラ資産	58,908,433	380,850	115,250	59,174,033	33,702,163	1,179,785	25,471,869
土地	289,467	6,900	-	296,366	-	-	296,366
建物	379,068	2,800	-	381,868	193,374	8,541	188,495
工作物	58,160,804	298,352	23,037	58,436,120	33,508,790	1,171,244	24,927,330
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	79,094	72,798	92,213	59,678	-	-	59,678
物品	1,370,395	67,531	21,233	1,416,693	1,001,948	66,968	414,745
合計	80,860,627	875,867	339,364	81,397,130	45,285,724	1,697,606	36,111,406