

連結貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

自治体名: 函南町

会計: 全体会計

(単位: 円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	97,975,612,539	固定負債	23,106,496,144
有形固定資産	93,839,924,578	地方債等	13,912,271,367
事業用資産	28,037,180,460	長期未払金	-
土地	15,868,817,463	退職手当引当金	869,510,000
立木竹	59,906,400	損失補償等引当金	-
建物	29,152,975,813	その他	8,324,714,777
建物減価償却累計額	-17,651,389,220	流動負債	2,587,250,255
工作物	1,810,244,896	1年内償還予定地方債等	1,232,832,629
工作物減価償却累計額	-1,216,510,692	未払金	1,051,657,688
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	146,322,412
航空機	-	預り金	21,805,898
航空機減価償却累計額	-	その他	134,631,628
その他	-	負債合計	25,693,746,399
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	13,135,800	固定資産等形成分	99,538,775,604
インフラ資産	64,138,232,004	余剰分(不足分)	-22,913,494,504
土地	6,227,975,369	他団体出資等分	-
建物	688,325,576		
建物減価償却累計額	-326,079,528		
工作物	109,904,855,779		
工作物減価償却累計額	-52,550,254,214		
その他	6,619,131		
その他減価償却累計額	-1,258,709		
建設仮勘定	188,048,600		
物品	3,841,434,359		
物品減価償却累計額	-2,176,922,245		
無形固定資産	766,705,417		
ソフトウェア	98,589,539		
その他	668,115,878		
投資その他の資産	3,368,982,544		
投資及び出資金	160,838,364		
有価証券	2,540,364		
出資金	158,298,000		
その他	-		
長期延滞債権	251,260,213		
長期貸付金	-		
基金	2,938,260,708		
減債基金	5,741,145		
その他	2,932,519,563		
その他	66,759,000		
徴収不能引当金	-48,135,741		
流動資産	4,343,414,960		
現金預金	2,323,954,206		
未収金	495,997,774		
短期貸付金	-		
基金	1,563,163,065		
財政調整基金	1,563,163,065		
減債基金	-		
棚卸資産	3,936,401		
その他	682,413		
徴収不能引当金	-44,318,899		
繰延資産	-	純資産合計	76,625,281,100
資産合計	102,319,027,499	負債及び純資産合計	102,319,027,499

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

自治体名: 函南町

会計: 全体会計

(単位: 円)

科目	金額
経常費用	21,738,823,560
業務費用	10,022,730,822
人件費	2,461,245,981
職員給与費	1,730,418,187
賞与等引当金繰入額	144,122,412
退職手当引当金繰入額	113,267,895
その他	473,437,487
物件費等	7,077,516,073
物件費	3,521,255,141
維持補修費	394,524,235
減価償却費	3,161,736,697
その他	-
その他の業務費用	483,968,768
支払利息	91,768,245
徴収不能引当金繰入額	45,056,903
その他	347,143,620
移転費用	11,716,092,738
補助金等	3,862,696,844
社会保障給付	7,816,324,845
その他	37,071,049
経常収益	1,296,852,471
使用料及び手数料	1,023,521,179
その他	273,331,292
純経常行政コスト	20,441,971,089
臨時損失	81,140,642
災害復旧事業費	12,144,000
資産除売却損	26,178,334
損失補償等引当金繰入額	-
その他	42,818,308
臨時利益	20,520,000
資産売却益	20,020,000
その他	500,000
純行政コスト	20,502,591,731

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

自治体名: 函南町
会計: 全体会計

(単位: 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	77,338,342,625	100,299,913,921	-22,961,571,296	-
純行政コスト(△)	-20,502,591,731		-20,502,591,731	-
財源	19,121,763,732		19,121,763,732	-
税金等	12,055,528,370		12,055,528,370	-
国県等補助金	7,066,235,362		7,066,235,362	-
本年度差額	-1,380,827,999		-1,380,827,999	-
固定資産等の変動(内部変動)		-1,428,904,791	1,428,904,791	
有形固定資産等の増加		1,874,718,312	-1,874,718,312	
有形固定資産等の減少		-3,238,163,409	3,238,163,409	
貸付金・基金等の増加		1,394,283,444	-1,394,283,444	
貸付金・基金等の減少		-1,459,743,138	1,459,743,138	
資産評価差額	974,112	974,112		
無償所管換等	669,592,362	669,592,362		
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	-2,800,000	-2,800,000	-	
本年度純資産変動額	-713,061,525	-761,138,317	48,076,792	-
本年度末純資産残高	76,625,281,100	99,538,775,604	-22,913,494,504	-

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

自治体名: 函南町

会計: 全体会計

(単位: 円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	18,491,802,356
業務費用支出	6,775,709,618
人件費支出	2,470,640,548
物件費等支出	3,899,854,388
支払利息支出	91,768,245
その他の支出	313,446,437
移転費用支出	11,716,092,738
補助金等支出	3,862,696,844
社会保障給付支出	7,816,324,845
その他の支出	37,071,049
業務収入	19,947,472,770
税収等収入	11,706,268,639
国県等補助金収入	7,017,376,753
使用料及び手数料収入	961,232,533
その他の収入	262,594,845
臨時支出	54,645,908
災害復旧事業費支出	12,144,000
その他の支出	42,501,908
臨時収入	500,000
業務活動収支	1,401,524,506
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,140,304,428
公共施設等整備費支出	1,023,319,977
基金積立金支出	1,116,984,451
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	1,301,342,865
国県等補助金収入	159,404,064
基金取崩収入	1,074,319,074
貸付金元金回収収入	—
資産売却収入	62,870,000
その他の収入	4,749,727
投資活動収支	-838,961,563
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,379,437,998
地方債等償還支出	1,239,685,716
その他の支出	139,752,282
財務活動収入	1,285,200,000
地方債等発行収入	1,285,200,000
その他の収入	—
財務活動収支	-94,237,998
本年度資金収支額	468,324,945
前年度末資金残高	1,836,867,543
比例連結割合変更に伴う差額	—
本年度末資金残高	2,305,192,488
前年度末歳計外現金残高	13,705,268
本年度歳計外現金増減額	5,056,450
本年度末歳計外現金残高	18,761,718
本年度末現金預金残高	2,323,954,206

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
- ②無形固定資産・・・取得原価

(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・・・償却原価法(定額法)
- 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
(売却原価は移動平均法により算定)
 - イ 市場価格のないもの・・・取得原価(又は償却原価法(定額法))
- 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
(売却原価は移動平均法により算定)
 - 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

該当事項なし

(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とおりです。
 - 建物 6年～50年
 - 工作物 10年～75年
 - 物品 2年～75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、当組合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(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。
長期滞留債権については、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。
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(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
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当組合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
該当事項なし
- ④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。)
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
通所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)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(歳計現金等の保管方法として規定した預金等。)
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。

(9)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、取得価額及び見積価格が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物品の取扱いに準じています。

2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし

3. 重要な後発事象
該当事項なし

4. 偶発債務
該当事項なし

5. 追加情報

(1)連結対象会計

団体名	区分	連結の方法
国民健康保険特別会計	公営事業会計	全部連結
後期高齢者医療特別会計	公営事業会計	全部連結
介護保険特別会計	公営事業会計	全部連結
上水道事業特別会計	公営企業会計	全部連結
下水道事業特別会計	公営企業会計	全部連結
畑、丹那簡易水道特別会計	公営企業会計	全部連結
田代、軽井沢、丹那簡易水道特別会計	公営企業会計	全部連結
東部簡易水道特別会計	公営企業会計	全部連結

(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係数をもって会計年度末の係数としています。

有形固定資産の明細

自治体名: 函南町
会計: 全体会計

年度: 令和5年度

(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	46,877,279	96,830	69,028	46,905,080	18,867,900	786,229	28,037,180
土地	15,917,826	20,020	69,028	15,868,817	-	-	15,868,817
立木竹	59,906	-	-	59,906	-	-	59,906
建物	26,177,954	487	-	26,178,441	16,324,661	515,303	9,853,780
建物付属設備	2,915,209	59,326	-	2,974,535	1,326,728	201,958	1,647,807
工作物	1,801,229	9,016	-	1,810,245	1,216,511	68,968	593,734
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他の有形固定資産	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	5,154	7,981	-	13,136	-	-	13,136
インフラ資産	94,579,240	192,754	16,473	94,755,521	46,940,568	1,577,455	47,814,953
橋梁(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共土地)	159,104	2,292	-	161,397	-	-	161,397
河川(公共土地)	0	0	-	0	-	-	0
ダム(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共土地)	5,549,564	-	-	5,549,564	-	-	5,549,564
下水道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
下水処理(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
その他(公共土地)	113,615	0	-	113,615	-	-	113,615
橋梁(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
河川(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
ダム(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共建物)	329,796	-	-	329,796	210,203	10,173	119,593
下水道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
下水処理(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-
その他(公共建物)	90,594	-	-	90,594	12,920	2,878	77,674
橋梁(公共工作物)	3,209,862	-	-	3,209,862	2,205,660	35,290	1,004,203
道路(公共工作物)	45,757,137	40,521	-	45,797,658	31,157,704	926,181	14,639,954
河川(公共工作物)	4,940	-	-	4,940	1,482	124	3,458
ダム(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-

有形固定資産の明細

自治体名: 函南町
会計: 全体会計

年度: 令和5年度

(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)
漁港・港湾(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共工作物)	5,083,993	4,979	-	5,088,972	1,954,673	111,802	3,134,299
下水道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共工作物)	29,286	-	-	29,286	4,979	996	24,308
下水処理(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共工作物)	33,715,000	-	-	33,715,000	11,317,880	472,010	22,397,120
農道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共工作物)	1,878	-	-	1,878	376	188	1,503
その他(公共工作物)	444,552	118,265	-	562,817	74,693	17,814	488,124
その他の公共用財産	-	-	-	-	-	-	-
公共用財産建設仮勘定	89,918	26,697	16,473	100,142	-	-	100,142
物品	1,239,752	193,516	-	1,433,267	899,032	69,374	534,236
機械器具	118,337	114,555	-	232,892	6,982	6,982	225,910
物品	1,116,946	78,960	-	1,195,906	892,050	62,392	303,856
美術品	4,469	-	-	4,469	-	-	4,469
合計	142,696,271	483,099	85,501	143,093,869	66,707,500	2,433,058	76,386,369

有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名: 函南町

年度: 令和5年度

会計: 全体会計

(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	457,346	14,734,618	2,192,867	1,997,086	2,136,569	821,292	5,697,403	28,037,180
土地	134,138	10,796,954	714,151	179,432	752,623	280,329	3,011,190	15,868,817
立木竹	-	-	-	-	59,906	-	-	59,906
建物	75,000	3,268,481	1,347,019	1,352,275	1,110,985	56,931	2,643,089	9,853,780
建物付属設備	121,072	499,881	119,685	437,297	141,176	305,263	23,432	1,647,807
工作物	127,136	169,302	12,012	28,082	71,878	171,046	14,279	593,734
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他の有形固定資産	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	7,724	5,412	13,136
インフラ資産	47,561,924	2,850	-	-	218,549	972	30,658	47,814,953
橋梁(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共土地)	161,397	-	-	-	-	-	-	161,397
河川(公共土地)	0	-	-	-	-	-	-	0
ダム(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共土地)	5,549,564	-	-	-	-	-	-	5,549,564
下水道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
下水処理(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
その他(公共土地)	86,191	-	-	-	-	-	27,424	113,615
橋梁(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
河川(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
ダム(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共建物)	119,593	-	-	-	-	-	-	119,593
下水道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
下水処理(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
農道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共建物)	-	-	-	-	-	-	-	-
その他(公共建物)	77,377	298	-	-	-	-	-	77,674
橋梁(公共工作物)	1,004,203	-	-	-	-	-	-	1,004,203
道路(公共工作物)	14,482,666	-	-	-	157,288	-	-	14,639,954
河川(公共工作物)	3,458	-	-	-	-	-	-	3,458
ダム(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
山林(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
漁港・港湾(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
公園(公共工作物)	3,132,683	1,616	-	-	-	-	-	3,134,299
下水道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共工作物)	24,308	-	-	-	-	-	-	24,308
下水処理(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共工作物)	22,397,120	-	-	-	-	-	-	22,397,120
農道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-

有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名: 函南町
会計: 全体会計

年度: 令和5年度

(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
林道(公共工作物)	1,503	-	-	-	-	-	-	1,503
その他(公共工作物)	435,640	936	-	-	48,314	-	3,234	488,124
その他の公共用財産	-	-	-	-	-	-	-	-
公共用財産建設仮勘定	86,223	-	-	-	12,947	972	-	100,142
物品	19,927	73,222	11,615	306,291	6,410	64,621	52,149	534,236
機械器具	17,555	833	481	202,088	1,963	-	2,991	225,910
物品	2,373	67,921	11,134	104,204	4,447	64,621	49,158	303,856
美術品	-	4,469	-	-	-	-	-	4,469
合計	48,039,197	14,810,691	2,204,482	2,303,377	2,361,528	886,885	5,780,210	76,386,369