

連結貸借対照表

(令和5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	98,638,699,885	固定負債	23,413,607,834
有形固定資産	95,213,964,214	地方債等	13,859,903,996
事業用資産	28,795,608,335	長期未払金	-
土地	15,917,825,797	退職手当引当金	904,625,000
立木竹	59,906,400	損失補償等引当金	-
建物	29,093,163,040	その他	8,649,078,838
建物減価償却累計額	-16,934,128,069	流動負債	1,812,670,853
工作物	1,801,229,388	1年内償還予定地方債等	1,239,685,716
工作物減価償却累計額	-1,147,542,621	未払金	301,005,092
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	120,601,979
航空機	-	預り金	16,746,438
航空機減価償却累計額	-	その他	134,631,628
その他	-	負債合計	25,226,278,687
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	5,154,400	固定資産等形成分	100,299,913,921
インフラ資産	65,761,309,231	余剰分(不足分)	-22,961,571,296
土地	6,225,682,869	他団体出資等分	-
建物	635,026,545		
建物減価償却累計額	-308,990,184		
工作物	108,266,203,981		
工作物減価償却累計額	-50,411,426,951		
その他	1,771,805,968		
その他減価償却累計額	-1,019,000,395		
建設仮勘定	602,007,398		
物品	1,705,715,127		
物品減価償却累計額	-1,048,668,479		
無形固定資産	754,310,863		
ソフトウェア	86,907,329		
その他	667,403,534		
投資その他の資産	2,670,424,808		
投資及び出資金	159,864,252		
有価証券	1,566,252		
出資金	158,298,000		
その他	-		
長期延滞債権	372,096,433		
長期貸付金	2,800,000		
基金	2,129,752,013		
減債基金	5,741,145		
その他	2,124,010,868		
その他	66,759,000		
徴収不能引当金	-60,846,890		
流動資産	3,925,921,427		
現金預金	1,850,572,811		
未収金	348,047,443		
短期貸付金	-		
基金	1,661,214,036		
財政調整基金	1,661,214,036		
減債基金	-		
棚卸資産	4,023,791		
その他	100,682,413		
徴収不能引当金	-38,619,067		
繰延資産	-	純資産合計	77,338,342,625
資産合計	102,564,621,312	負債及び純資産合計	102,564,621,312

連結行政コスト計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

自治体名: 函南町

会計: 全体会計

(単位: 円)

科目	金額
経常費用	21,193,679,119
業務費用	9,747,176,323
人件費	2,374,256,464
職員給与費	1,733,932,501
賞与等引当金繰入額	117,101,979
退職手当引当金繰入額	86,455,191
その他	436,766,793
物件費等	6,905,965,108
物件費	3,444,923,860
維持補修費	275,021,589
減価償却費	3,186,019,659
その他	—
その他の業務費用	466,954,751
支払利息	97,335,109
徴収不能引当金繰入額	55,660,747
その他	313,958,895
移転費用	11,446,502,796
補助金等	6,625,354,002
社会保障給付	4,790,973,134
その他	30,175,660
経常収益	1,331,549,956
使用料及び手数料	1,036,729,366
その他	294,820,590
純経常行政コスト	19,862,129,163
臨時損失	36,415,256
災害復旧事業費	9,858,000
資産除売却損	6,260,995
損失補償等引当金繰入額	—
その他	20,296,261
臨時利益	23,103,532
資産売却益	21,540,102
その他	1,563,430
純行政コスト	19,875,440,887

連結純資産変動計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

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	77,807,807,624	102,332,954,860	-24,525,147,236	-
純行政コスト(△)	-19,875,440,887		-19,875,440,887	-
財源	18,976,670,830		18,976,670,830	-
税金等	11,732,673,672		11,732,673,672	-
国県等補助金	7,243,997,158		7,243,997,158	-
本年度差額	-898,770,057		-898,770,057	-
固定資産等の変動(内部変動)		-1,946,509,197	1,946,509,197	
有形固定資産等の増加		1,310,300,072	-1,310,300,072	
有形固定資産等の減少		-3,219,629,505	3,219,629,505	
貸付金・基金等の増加		1,348,692,092	-1,348,692,092	
貸付金・基金等の減少		-1,385,871,856	1,385,871,856	
資産評価差額	963,562	963,562		
無償所管換等	25	25		
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	428,341,471	-87,495,329	515,836,800	
本年度純資産変動額	-469,464,999	-2,033,040,939	1,563,575,940	-
本年度末純資産残高	77,338,342,625	100,299,913,921	-22,961,571,296	-

連結資金収支計算書

自 令和4年4月1日
至 令和5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	17,968,409,368
業務費用支出	6,521,906,572
人件費支出	2,432,749,584
物件費等支出	3,672,200,648
支払利息支出	97,335,109
その他の支出	319,621,231
移転費用支出	11,446,502,796
補助金等支出	6,625,354,002
社会保障給付支出	4,790,973,134
その他の支出	30,175,660
業務収入	19,966,116,014
税収等収入	11,537,598,084
国県等補助金収入	7,133,019,564
使用料及び手数料収入	1,012,180,579
その他の収入	283,317,787
臨時支出	30,154,261
災害復旧事業費支出	9,858,000
その他の支出	20,296,261
臨時収入	1,563,430
業務活動収支	1,969,115,815
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,218,059,537
公共施設等整備費支出	1,278,946,479
基金積立金支出	939,113,058
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	1,129,499,802
国県等補助金収入	186,689,412
基金取崩収入	907,872,105
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	30,370,102
その他の収入	4,568,183
投資活動収支	-1,088,559,735
【財務活動収支】	
財務活動支出	1,386,504,792
地方債等償還支出	1,251,873,164
その他の支出	134,631,628
財務活動収入	678,637,800
地方債等発行収入	670,400,000
その他の収入	8,237,800
財務活動収支	-707,866,992
本年度資金収支額	172,689,088
前年度末資金残高	1,664,178,455
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	1,836,867,543
前年度末歳計外現金残高	13,293,427
本年度歳計外現金増減額	411,841
本年度末歳計外現金残高	13,705,268
本年度末現金預金残高	1,850,572,811

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	3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4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	46,703,746	192,474	18,941	46,877,279	18,081,671	820,357	28,795,608
土地	15,778,398	154,519	15,091	15,917,826	-	-	15,917,826
立木竹	59,906	-	-	59,906	-	-	59,906
建物	26,177,061	893	-	26,177,954	15,809,358	545,872	10,368,596
建物付属設備	2,899,260	15,950	-	2,915,209	1,124,770	201,346	1,790,439
工作物	1,781,894	19,336	-	1,801,229	1,147,543	73,139	653,687
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他の有形固定資産	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	7,227	1,777	3,850	5,154	-	-	5,154
インフラ資産	94,439,968	171,744	32,472	94,579,240	45,363,113	1,588,874	49,216,127
橋梁(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共土地)	149,071	10,033	-	159,104	-	-	159,104
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	-	-	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	200,030	11,871	129,766
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	10,042	2,878	80,552
橋梁(公共工作物)	3,206,514	3,349	-	3,209,862	2,170,369	51,101	1,039,493

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4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)
道路(公共工作物)	45,721,836	35,301	-	45,757,137	30,231,523	923,241	15,525,614
河川(公共工作物)	4,940	-	-	4,940	1,359	124	3,582
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)	5,083,658	336	-	5,083,993	1,842,871	112,920	3,241,123
下水道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
防火水槽(公共工作物)	29,286	-	-	29,286	3,983	996	25,303
下水処理(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共工作物)	33,715,000	-	-	33,715,000	10,845,870	472,010	22,869,130
農道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共工作物)	1,878	-	-	1,878	188	188	1,690
その他(公共工作物)	345,033	99,519	-	444,552	56,879	13,546	387,673
その他の公共用財産	-	-	-	-	-	-	-
公共用財産建設仮勘定	99,184	23,206	32,472	89,918	-	-	89,918
物品	1,043,675	209,462	13,386	1,239,752	829,658	62,097	410,094
機械器具	-	118,337	-	118,337	-	-	118,337
物品	1,039,206	91,126	13,386	1,116,946	829,658	62,097	287,288
美術品	4,469	-	-	4,469	-	-	4,469
合計	142,187,389	573,680	64,799	142,696,271	64,274,442	2,471,328	78,421,829

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4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
事業用資産	474,182	14,966,864	2,229,775	2,171,082	2,218,173	874,421	5,861,111	28,795,608
土地	134,138	10,796,954	714,151	179,432	732,603	280,329	3,080,219	15,917,826
立木竹	-	-	-	-	59,906	-	-	59,906
建物	77,567	3,448,450	1,407,592	1,458,406	1,180,475	59,296	2,736,810	10,368,596
建物付属設備	133,506	527,233	95,593	500,043	165,002	342,556	26,506	1,790,439
工作物	128,970	194,227	12,438	33,201	80,187	187,086	17,577	653,687
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	-	5,154
インフラ資産	48,968,492	3,153	-	-	212,682	972	30,828	49,216,127
橋梁(公共土地)	-	-	-	-	-	-	-	-
道路(公共土地)	159,104	-	-	-	-	-	-	159,104
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)	129,766	-	-	-	-	-	-	129,766
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)	80,231	321	-	-	-	-	-	80,552
橋梁(公共工作物)	1,039,493	-	-	-	-	-	-	1,039,493
道路(公共工作物)	15,357,459	-	-	-	168,155	-	-	15,525,614
河川(公共工作物)	3,582	-	-	-	-	-	-	3,582
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)	3,239,344	1,779	-	-	-	-	-	3,241,123
下水道(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4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
防火水槽(公共工作物)	25,303	-	-	-	-	-	-	25,303
下水処理(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
トンネル(公共工作物)	22,869,130	-	-	-	-	-	-	22,869,130
農道(公共工作物)	-	-	-	-	-	-	-	-
林道(公共工作物)	1,690	-	-	-	-	-	-	1,690
その他(公共工作物)	338,689	1,053	-	-	44,527	-	3,404	387,673
その他の公共用財産	-	-	-	-	-	-	-	-
公共用財産建設仮勘定	88,946	-	-	-	-	972	-	89,918
物品	15,114	60,899	14,403	213,048	4,983	45,650	55,997	410,094
機械器具	12,226	-	512	105,599	-	-	-	118,337
物品	2,888	56,430	13,892	107,449	4,983	45,650	55,997	287,288
美術品	-	4,469	-	-	-	-	-	4,469
合計	49,457,788	15,030,916	2,244,178	2,384,131	2,435,838	921,043	5,947,936	78,421,829