

全体貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

自治体名: 周防大島町

会計: 全体会計

(単位: 千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	79,461,322	固定負債	41,080,537
有形固定資産	68,826,730	地方債等	25,232,657
事業用資産	25,256,748	長期未払金	—
土地	6,788,569	退職手当引当金	3,148,510
土地減損損失累計額	—	損失補償等引当金	—
立木竹	—	その他	12,699,370
立木竹減損損失累計額	—	流動負債	4,142,218
建物	47,693,367	1年内償還予定地方債等	3,035,605
建物減価償却累計額	-29,824,562	未払金	709,100
建物減損損失累計額	—	未払費用	—
工作物	4,581,635	前受金	—
工作物減価償却累計額	-4,068,169	前受収益	—
工作物減損損失累計額	—	賞与等引当金	294,140
船舶	184,565	預り金	72,109
船舶減価償却累計額	-184,565	その他	31,265
船舶減損損失累計額	—	負債合計	45,222,755
浮標等	—	【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額	—	固定資産等形成分	88,553,314
浮標等減損損失累計額	—	余剰分(不足分)	-41,505,614
航空機	—	他団体出資等分	—
航空機減価償却累計額	—		
航空機減損損失累計額	—		
その他	—		
その他減価償却累計額	—		
その他減損損失累計額	—		
建設仮勘定	85,908		
インフラ資産	41,181,583		
土地	3,759,145		
土地減損損失累計額	—		
建物	1,378,588		
建物減価償却累計額	-610,409		
建物減損損失累計額	—		
工作物	70,719,823		
工作物減価償却累計額	-35,671,196		
工作物減損損失累計額	—		
その他	1,242,788		
その他減価償却累計額	—		
その他減損損失累計額	—		
建設仮勘定	362,845		
物品	6,982,179		
物品減価償却累計額	-4,593,780		
物品減損損失累計額	—		
無形固定資産	2,015		
ソフトウェア	1,380		
その他	635		
投資その他の資産	10,632,577		
投資及び出資金	5,271,301		
有価証券	12,931		
出資金	—		
その他	5,258,370		
長期延滞債権	187,484		
長期貸付金	18,528		
基金	5,174,142		
減債基金	—		
その他	5,174,142		
その他	—		
徴収不能引当金	-18,877		
流動資産	12,809,132		
現金預金	2,860,544		
未収金	760,533		
短期貸付金	6,637		
基金	9,085,354		
財政調整基金	8,438,813		
減債基金	646,541		
棚卸資産	32,896		
その他	103,740		
徴収不能引当金	-40,573		
繰延資産	—	純資産合計	47,047,699
資産合計	92,270,454	負債及び純資産合計	92,270,454

全体行政コスト計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

自治体名:周防大島町

会計:全体会計

(単位:千円)

科目	金額
経常費用	22,322,918
業務費用	13,476,543
人件費	5,016,359
職員給与費	3,463,482
賞与等引当金繰入額	294,140
退職手当引当金繰入額	351,294
その他	907,443
物件費等	7,726,019
物件費	4,315,481
維持補修費	598,481
減価償却費	2,810,444
その他	1,613
その他の業務費用	734,165
支払利息	207,811
徴収不能引当金繰入額	21,220
その他	505,134
移転費用	8,846,375
補助金等	8,104,217
社会保障給付	739,685
その他	2,473
経常収益	3,540,394
使用料及び手数料	3,059,784
その他	480,610
純経常行政コスト	18,782,523
臨時損失	220,303
災害復旧事業費	214,160
資産除売却損	2,178
損失補償等引当金繰入額	-
その他	3,965
臨時利益	3,808
資産売却益	577
その他	3,231
純行政コスト	18,999,019

全体純資産変動計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

自治体名:周防大島町

会計:全体会計

(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	48,493,355	88,913,008	-40,419,652	-
純行政コスト(△)	-18,999,019		-18,999,019	-
財源	16,826,645		16,826,645	-
税金等	10,408,861		10,408,861	-
国県等補助金	6,417,784		6,417,784	-
本年度差額	-2,172,374		-2,172,374	-
固定資産等の変動(内部変動)		-875,010	875,010	
有形固定資産等の増加		2,707,653	-2,707,653	
有形固定資産等の減少		-2,822,052	2,822,052	
貸付金・基金等の増加		1,300,157	-1,300,157	
貸付金・基金等の減少		-2,060,768	2,060,768	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	-23,904	-23,904		
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	750,621	539,220	211,402	
本年度純資産変動額	-1,445,656	-359,694	-1,085,962	-
本年度末純資産残高	47,047,699	88,553,314	-41,505,614	-

全体資金収支計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

自治体名: 周防大島町

会計: 全体会計

(単位: 千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	18,931,935
業務費用支出	10,085,010
人件費支出	4,801,342
物件費等支出	4,615,771
支払利息支出	207,811
その他の支出	460,086
移転費用支出	8,846,925
補助金等支出	8,104,217
社会保障給付支出	739,685
その他の支出	3,024
業務収入	20,002,150
税収等収入	10,389,558
国県等補助金収入	6,038,582
使用料及び手数料収入	3,121,979
その他の収入	452,031
臨時支出	218,125
災害復旧事業費支出	214,160
その他の支出	3,965
臨時収入	107,459
業務活動収支	959,549
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,923,665
公共施設等整備費支出	2,623,508
基金積立金支出	1,300,157
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	2,175,003
国県等補助金収入	605,485
基金取崩収入	1,533,967
貸付金元金回収収入	6,844
資産売却収入	3,856
その他の収入	24,851
投資活動収支	-1,748,662
【財務活動収支】	
財務活動支出	3,048,917
地方債等償還支出	3,048,917
その他の支出	—
財務活動収入	3,404,113
地方債等発行収入	2,899,999
その他の収入	504,114
財務活動収支	355,196
本年度資金収支額	-433,917
前年度末資金残高	3,249,422
比例連結割合変更に伴う差額	—
本年度末資金残高	2,815,505
前年度末歳計外現金残高	38,019
本年度歳計外現金増減額	7,020
本年度末歳計外現金残高	45,039
本年度末現金預金残高	2,860,544

全体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

(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

ア 市場価格のないもの……………取得原価

② 出資金

ア 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 8 年～50 年

工作物 3 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

(4) 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金及び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。

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本町へ按分される額を加算した額を控除した額を加算して計上しています。

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（リース期間が1年以内のリース取引及びリース料総額が50万円未満のファイナンス・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。

(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

重要な会計方針の変更等はありません。

3 重要な後発事象

重要な後発事象はありません。

4 偶発債務

偶発債務はありません。

5 追加情報

(1) 連結対象団体（会計）

団体（会計）名	区分	連結の方法	比例連結割合
民健康保険事業特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
後期高齢者医療事業特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
介護保険事業特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
渡船事業特別会計	地方公営事業会計	全部連結	—
水道事業特別会計	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	—
病院事業特別会計	地方公営企業会計	全部連結	—

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) 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。

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	58,584,765	1,071,241	321,962	59,334,044	34,077,296	1,051,181	25,256,748
土地	6,756,705	169,992	138,128	6,788,569	-	-	6,788,569
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	46,939,059	754,307	0	47,693,367	29,824,562	937,363	17,868,805
工作物	4,557,734	23,901	-	4,581,635	4,068,169	113,818	513,466
船舶	184,565	-	-	184,565	184,565	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	146,702	123,040	183,834	85,908	-	-	85,908
インフラ資産	75,822,768	1,994,784	354,363	77,463,188	36,281,605	1,428,259	41,181,583
土地	3,757,387	5,558	3,800	3,759,145	-	-	3,759,145
建物	1,378,588	-	-	1,378,588	610,409	30,783	768,179
工作物	69,062,029	1,657,794	-	70,719,823	35,671,196	1,397,476	35,048,627
その他	1,242,788	-	-	1,242,788	-	-	1,242,788
建設仮勘定	381,977	331,431	350,564	362,845	-	-	362,845
物品	6,884,624	220,577	123,023	6,982,179	4,593,780	330,464	2,388,399
合計	141,292,157	3,286,602	799,348	143,779,411	74,952,680	2,809,904	68,826,730

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	2,880,976	5,535,146	9,152,842	1,320,408	3,451,173	51,999	2,864,203	25,256,748
土地	1,680,106	1,644,942	960,377	360,728	1,070,149	32,840	1,039,427	6,788,569
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	1,186,694	3,769,013	7,994,912	891,991	2,213,363	19,159	1,793,673	17,868,805
工作物	14,176	50,646	197,554	67,690	158,678	-	24,723	513,466
船舶	-	-	-	-	0	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	70,545	-	-	8,983	-	6,380	85,908
インフラ資産	8,546,422	14	29,267	16,063,584	16,100,156	424,781	17,359	41,181,583
土地	768,695	14	16,230	150,372	2,805,103	1,371	17,359	3,759,145
建物	123,594	-	9,546	562,105	72,933	-	-	768,179
工作物	7,612,400	-	3,492	15,090,461	11,918,866	423,409	-	35,048,627
その他	11,099	-	-	-	1,231,689	-	-	1,242,788
建設仮勘定	30,634	-	-	260,646	71,566	-	-	362,845
物品	267,828	19,659	411,308	1,611,305	36,731	32,347	9,221	2,388,399
合計	11,695,226	5,554,819	9,593,418	18,995,297	19,588,060	509,127	2,890,783	68,826,730