

全体貸借対照表

(令和 5年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	17,543,342	固定負債	5,308,754
有形固定資産	15,146,815	地方債等	4,788,300
事業用資産	7,842,369	長期未払金	-
土地	894,305	退職手当引当金	516,553
立木竹	651,453	損失補償等引当金	-
建物	13,893,285	その他	3,901
建物減価償却累計額	△ 7,630,459	流動負債	△ 106,857
工作物	465,175	1年内償還予定地方債等	-
工作物減価償却累計額	△ 429,487	未払金	5,520
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	46,180
航空機	-	預り金	△ 158,558
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	5,201,896
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	△ 1,903	固定資産等形成分	18,273,396
インフラ資産	7,012,288	余剰分（不足分）	△ 4,943,377
土地	72,128		
建物	43,859		
建物減価償却累計額	△ 2,955		
工作物	29,446,099		
工作物減価償却累計額	△ 23,657,930		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	1,111,088		
物品	1,346,175		
物品減価償却累計額	△ 1,054,017		
無形固定資産	0		
ソフトウェア	-		
その他	0		
投資その他の資産	2,396,527		
投資及び出資金	-		
有価証券	-		
出資金	-		
その他	-		
投資損失引当金	-		
長期延滞債権	24,712		
長期貸付金	14,000		
基金	2,357,815		
減債基金	265,322		
その他	2,092,493		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	988,573		
現金預金	349,316		
未収金	△ 93,596		
短期貸付金	14,000		
基金	716,054		
財政調整基金	716,054		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	2,800		
徴収不能引当金	-		
繰延資産	-		
資産合計	18,531,916	純資産合計	13,330,019
		負債及び純資産合計	18,531,916

全体行政コスト計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
経常費用	4,469,153
業務費用	3,226,973
人件費	738,443
職員給与費	653,837
賞与等引当金繰入額	1,240
退職手当引当金繰入額	-
その他	83,365
物件費等	2,452,563
物件費	1,387,751
維持補修費	328,074
減価償却費	736,738
その他	-
その他の業務費用	35,967
支払利息	22,120
徴収不能引当金繰入額	-
その他	13,848
移転費用	1,242,180
補助金等	781,809
社会保障給付	250,813
他会計への繰出金	206,322
その他	3,235
経常収益	369,570
使用料及び手数料	163,631
その他	205,939
純経常行政コスト	4,099,583
臨時損失	0
災害復旧事業費	-
資産除売却損	0
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	4,099,583

全体純資産変動計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

(単位：千円)

科目	合計	固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	13, 170, 205	17, 825, 819	△ 4, 655, 614
純行政コスト (△)	△ 4, 099, 583		△ 4, 099, 583
財源	4, 259, 397		4, 259, 397
税収等	3, 395, 578		3, 395, 578
国県等補助金	863, 819		863, 819
本年度差額	159, 814		159, 814
固定資産等の変動 (内部変動)		447, 577	△ 447, 577
有形固定資産等の増加		1, 150, 118	△ 1, 150, 118
有形固定資産等の減少		△ 736, 738	736, 738
貸付金・基金等の増加		150, 753	△ 150, 753
貸付金・基金等の減少		△ 116, 556	116, 556
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	159, 814	447, 577	△ 287, 763
本年度末純資産残高	13, 330, 019	18, 273, 396	△ 4, 943, 377

【様式第4号】

全体資金収支計算書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

(単位：千円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	3,733,749
業務費用支出	2,488,769
人件費支出	737,202
物件費等支出	1,715,825
支払利息支出	22,120
その他の支出	13,622
移転費用支出	1,244,980
補助金等支出	784,610
社会保障給付支出	250,813
他会計への繰出支出	206,322
その他の支出	3,235
業務収入	4,207,614
税収等収入	3,394,820
国県等補助金収入	465,234
使用料及び手数料収入	161,775
その他の収入	185,785
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
業務活動収支	473,865
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,286,653
公共施設等整備費支出	1,150,118
基金積立金支出	122,534
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	14,000
その他の支出	-
投資活動収入	501,141
国県等補助金収入	398,585
基金取崩収入	102,556
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	-
その他の収入	-
投資活動収支	△ 785,512
【財務活動収支】	
財務活動支出	611,036
地方債等償還支出	611,036
その他の支出	-
財務活動収入	914,600
地方債等発行収入	914,600
その他の収入	-
財務活動収支	303,564
本年度資金収支額	△ 8,082
前年度末資金残高	357,398
本年度末資金残高	349,316
前年度末歳計外現金残高	-
本年度歳計外現金増減額	-
本年度末歳計外現金残高	-
本年度末現金預金残高	349,316

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……………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 13年～50年

工作物 8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。）

該当なし

③ リース資産

該当なし

(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。

(6) リース取引の処理方法

該当なし

(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（京極町資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

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) 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

該当なし

2 重要な会計方針の変更等

該当なし

3 重要な後発事象
該当なし

4 偶発債務
該当なし

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
後期高齢者医療特別会計	公営事業会計	全部連結	—
国民健康保険特別会計	公営事業会計	全部連結	—
水道特別会計	公営事業会計	全部連結	—
下水道事業特別会計	公営事業会計	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持って会計年度末の係数としています。
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) 表示単位未満の取り扱い

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

- ①現に事業の用に供されていない資産（一時的に賃貸している場合を含む）
 - ②売却が既に決定している、または、近い将来売却が予定されている判断される資産
- 注）売却を目的として保有している棚卸資産を除く

イ 内訳

事業用資産	194,911千円
土地	194,911千円
インフラ資産	64千円
土地	64千円

令和5年3月31日時点における売却可能価額を記載しています。
売却可能価額は、地方公共団体の財政の健全化に関する法律における評価方法によっています。
上記の金額は貸借対照表における簿価を記載しています。