

# 統一的な基準による財務書類一式

【令和元年度】

新発田地域老人福祉保健事務組合

# 財務書類一覧

## 1 財務四表

貸借対照表(BS)

行政コスト計算書(PL)

純資産変動計算書(NW)

資金収支計算書(CF)

## 2 注記

## 3 附属明細書

1(1) ①有形固定資産の明細

②有形固定資産の行政目的別明細

③投資及び出資金の明細

④基金の明細

⑤貸付金の明細

⑥長期延滞債権の明細

⑦未収金の明細

1(2) ①地方債(借入先別)の明細

②地方債(利率別)の明細

③地方債(返済期間別)の明細

④特定の契約条項が付された地方債の概要

⑤引当金の明細

2(1) 補助金等の明細

3(1) 財源の明細

3(2) 財源情報の明細

4(1) 資金の明細

# 1 財務四表

## 貸借対照表

(令和02年03月31日現在)

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	1,778,405,143	固定負債	545,975,985
有形固定資産	1,559,739,752	地方債	428,176,938
事業用資産	1,558,639,729	長期未払金	-
土地	203,815,847	退職手当引当金	117,799,047
土地減損損失累計額	-	損失補償等引当金	-
立木竹	-	その他(固定負債)	-
立木竹減損損失累計額	-	流動負債	80,063,642
建物	2,354,895,410	1年内償還予定地方債	79,641,228
建物減価償却累計額	△ 1,060,921,398	未払金	-
工作物	155,529,120	未払費用	-
工作物減価償却累計額	△ 94,679,250	前受金	-
船舶	-	前受収益	-
船舶減価償却累計額	-	賞与等引当金	422,414
浮標等	-	預り金	-
浮標等減価償却累計額	-	その他	-
航空機	-		
航空機減価償却累計額	-	負債合計	626,039,627
その他(事業用資産)	-	<b>【純資産の部】</b>	
その他減価償却累計額	-	固定資産等形成分	1,778,405,143
建設仮勘定	-	余剰分(不足分)	△ 614,344,403
インフラ資産	-		
土地	-		
建物	-		
建物減価償却累計額	-		
工作物	-		
工作物減価償却累計額	-		
その他	-		
その他減価償却累計額	-		
建設仮勘定	-		
物品	41,409,235		
物品減価償却累計額	△ 40,309,212		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	218,665,391		
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	-		
長期貸付金	-		
基金	218,665,391		
減債基金	-		
その他	218,665,391		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	11,695,224		
現金預金	11,695,224		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	-		
財政調整基金	-		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	1,790,100,367	純資産合計	1,164,060,740
		負債及び純資産合計	1,790,100,367

## 行政コスト計算書

自 平成31年04月01日

至 令和02年03月31日

(単位：円)

科目	金額
経常費用	480,268,116
業務費用	463,840,981
人件費	8,387,689
職員給与費	7,648,275
賞与等引当金繰入額	422,414
退職手当引当金繰入額	-
その他(人件費)	317,000
物件費等	444,767,751
物件費	352,316,220
維持補修費	-
減価償却費	92,451,531
その他(物件費等)	-
その他の業務費用	10,685,541
支払利息	10,587,816
徴収不能引当金繰入額	-
その他(その他の業務費用)	97,725
移転費用	16,427,135
補助金等	16,427,135
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他(移転費用)	-
経常収益	257,802,327
使用料及び手数料	491,142
その他(経常収益)	257,311,185
純経常行政コスト	222,465,789
臨時損失	1
災害復旧事業費	-
資産除売却損	1
投資損失引当金繰入額	-
損失補償等引当金繰入額	-
その他(臨時損失)	-
臨時利益	-
資産売却益	-
その他(臨時利益)	-
純行政コスト	222,465,790

## 純資産変動計算書

自 平成31年04月01日

至 令和02年03月31日

(単位：円)

科 目	合 計	固定資産等形成分	
		固定資産等形成分	余剰分（不足分）
前年度末純資産残高	1,180,279,530	1,860,354,871	△ 680,075,341
純行政コスト（△）	△ 222,465,790		△ 222,465,790
財源	206,247,000		206,247,000
税金等	206,247,000		206,247,000
国県等補助金	-		-
本年度差額	△ 16,218,790		△ 16,218,790
固定資産の変動（内部変動）		△ 81,949,728	81,949,728
有形固定資産等の増加		1100000	-1100000
有形固定資産等の減少		△ 92,451,532	92,451,532
貸付金・基金等の増加		9,401,804	△ 9,401,804
貸付金・基金等の減少		-	-
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	-	-	-
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	△ 16,218,790	△ 81,949,728	65,730,938
本年度末純資産残高	1,164,060,740	1,778,405,143	△ 614,344,403

## 資金収支計算書

自 平成30年04月01日

至 平成31年03月31日

(単位：円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	387,831,063
業務費用支出	371,403,928
人件費支出	8,402,167
物件費等支出	352,316,220
支払利息支出	10,587,816
その他の支出（業務費用）	97,725
移転費用支出	16,427,135
補助金等支出	16,427,135
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出（移転費用）	-
業務収入	462,584,251
税収等収入	206,247,000
国県等補助金収入（業務）	-
使用料及び手数料収入	491,142
その他の収入	255,846,109
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出（臨時）	-
臨時収入	-
<b>業務活動収支</b>	<b>74,753,188</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	10,501,804
公共施設等整備費支出	1,100,000
基金積立金支出	9,401,804
投資及び出資金支出	-
貸付金支出	-
その他の支出（投資活動）	-
投資活動収入	-
国県等補助金収入（投資活動）	-
基金取崩収入	-
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）	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 10,501,804</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	78,182,068
地方債償還支出	78,182,068
その他の支出（財務活動）	-
財務活動収入	-
地方債発行収入	-
その他の収入（財務活動）	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 78,182,068</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>△ 13,930,684</b>
前年度末資金残高	25,625,908
本年度末資金残高	11,695,224
前年度末歳計外現金残高	243,411
本年度歳計外現金増減額	△ 243,411
本年度末歳計外現金残高	-
本年度末現金預金残高	11,695,224

## 2 注記

# 注 記

## 1. 重要な会計方針

### 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としている。（償却資産… 建物、工作物、物品）  
また、開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わないこととしている。

### 有形固定資産等の減価償却の方法

- ・有形固定資産（事業用資産、インフラ資産、物品）  
定額法を採用している。

### 引当金の計上基準及び算定方法

- ・賞与等引当金  
翌年度6月支給予定の期末・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、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上している。
- ・退職給付引当金  
地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っている。

### 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（リース期間が一年以内の取引及びリース料総額が300万円以下のリース取引を除く。）  
通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。  
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かかる方法に準じた会計処理を行っている。
- ②オペレーティング・リース取引  
通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を行っている。

### 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（3ヶ月以内の短期投資等）を資金の範囲としている。このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでいる。

### その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は、税込方式による。

## 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

対象範囲（対象とする会計名）

一般会計

保健施設特別会計

出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨（根拠条文を含みます。）及び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る旨

一般会計において、出納閉鎖期間が設けられているため、財務書類の作成基準日は会計年度末3月31日）だが、出納整理期間中の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る。（地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

その他財務書類の内容を理解するために必要と認められる事項

「地方公会計の活用に関する研究会報告書 地方公会計マニュアル改正内容案35」に基づき、貸借対照表に当該団体の持分相当の退職手当にかかる基金及び退職手当支給準備金を計上して退職手当組合を連結したものをみならず処理を行っている。

純資産における固定資産等形成分及び余剰分（不足分）の内容

貸借対照表における固定資産等形成分とは、資産形成のために充当した資源の蓄積をいい、固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金の額を加えた額を計上している。

また、余剰分（不足分）とは費消可能な資源の蓄積（原則として金銭）をいい、流動資産（短期貸付金及び基金を除く）から負債を控除した額を計上している。

基礎的財政収支

業務活動収支（支払利息支出を除く）	85,341,004	円
投資活動収支（基金積立金支出及び基金取崩収入を除く）	△1,100,000	円
基礎的財政収支	84,241,004	円

資金収支計算書の業務活動収支と純資産変動計算書の本年度差額との差額の内訳

資金収支変動計算書の業務活動収支	74,753,188	円
減価償却費	△92,451,531	円
賞与引当金の増減額	14,478	円
退職手当引当金の増減額	1,465,076	円
固定資産除却損益	△1	円
純資産変動計算書の本年度差額	△16,218,790	円

### 3 附属明細書

1. 有形固定資産の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(1) 有形固定資産の明細

① 有形固定資産の明細

(単位：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)	本年度減価償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	2,714,240,377	-	-	2,714,240,377	1,155,600,648	91,989,322	1,558,639,729
土地	203,815,847	-	-	203,815,847	-	-	203,815,847
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,354,895,410	-	-	2,354,895,410	1,060,921,398	84,212,869	1,293,974,012
工作物	155,529,120	-	-	155,529,120	94,679,250	7,776,453	60,849,870
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他有形固定資産	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	41,831,735	1,100,000	1,522,500	41,409,235	40,309,212	462,209	1,100,023
合計	2,756,072,112	1,100,000	1,522,500	2,755,649,612	1,195,909,860	92,451,531	1,559,739,752

②有形固定資産の行政目的別明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：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	その他	合計
事業用資産	-	-	1,353,140,641	205,499,088	-	-	-	-	1,558,639,729
土地	-	-	115,815,847	88,000,000	-	-	-	-	203,815,847
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	1,190,923,916	103,050,096	-	-	-	-	1,293,974,012
工作物	-	-	46,400,878	14,448,992	-	-	-	-	60,849,870
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他有形固定資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-
物品	-	-	17	1,100,006	-	-	-	-	1,100,023
合計	-	-	1,353,140,658	206,599,094	-	-	-	-	1,559,739,752

### ③投資及び出資金の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

市場価格のあるもの

該当なし

市場価格のないもののうち連結対象団体（会計）に対するもの

該当なし

市場価格のないもののうち連結対象団体（会計）以外に対するもの

該当なし

## ④基金の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
福祉基金	904,838				904,838	
休日診療所運営基金	37,645,656				37,645,656	
休日診療所施設基金	180,114,897				180,114,897	
合計	218,665,391	0	0	0	218,665,391	0

⑤貸付金の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

地方公営事業  
該当なし

一部事務組合・広域連合  
該当なし

地方独立行政法人  
該当なし

地方三公社  
該当なし

第三セクター等  
該当なし

その他の貸付金  
該当なし

---

⑥長期延滞債権の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

【貸付金】  
第三セクター等  
該当なし

その他の貸付金  
該当なし

【未収金】  
税等未収金  
該当なし

その他の未収金  
該当なし

⑦未収金の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

【貸付金】

第三セクター等  
該当なし

その他の貸付金  
該当なし

【未収金】

税等未収金  
該当なし

その他の未収金  
該当なし

(2) 負債項目の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

①地方債（借入先別）の明細

(単位：円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債	うち		その他
		うち 1年内償還予定						共同発行債	うち 住民公募債	
【通常分】										
一般公共事業	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	507,818,166	79,641,228	507,818,166	-	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
【特別分】										
臨時財政対策債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減税補てん債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	507,818,166	79,641,228	507,818,166	0	0	0	0	0	0	0

②地方債（利率別）の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：円)

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
507,818,166	-	507,818,166	-	-	-	-	-	-

③地方債（返済期間別）の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：円)

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
507,818,166	79,641,228	81,127,782	82,642,249	84,185,155	85,757,036	94,464,716	-	-	-

④特定の契約条項が付された地方債の概要

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：円)

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
	該当なし

## ⑤引当金の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：円)

区分	前年度末残高	本年度増加額	本年度減少額		本年度末残高
			目的使用	その他	
固定資産					
投資損失引当金	該当なし				
徴収不能引当金	該当なし				
流動資産					
徴収不能引当金	該当なし				
固定負債					
退職手当引当金	119,264,123	-	-	1,465,076	117,799,047
損失補償等引当金	該当なし				
流動負債					
賞与等引当金	436,892	422,414	436,892		422,414
合計	119,701,015	422,414	436,892	1,465,076	118,221,461

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(1) 補助金等の明細

(単位：円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	該当なし			
	計			
その他の補助金等	退職手当負担金	市町村総合事務組合	5,804,100	
	休日救急歯科診療所診療交付金	一般財団法人 下越総合健康開発センター	5,652,944	
	中条地区休日診療所診療交付金	一般財団法人 下越総合健康開発センター	4,728,857	
	職員互助会交付金		5,601	
	総合事務組合負担金	市町村総合事務組合	235,633	
	計		16,427,135	
合計			16,427,135	

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(1) 財源の明細

(単位：円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計	税込等	分担金及び負担金		186,758,000
		小計		186,758,000
	国県等補助金	資本的補助金	該当なし	-
		経常的補助金	該当なし	-
		小計		-
	合計			
保健施設特別会計	税込等	分担金及び負担金		19,489,000
		小計		19,489,000
	国県等補助金	資本的補助金	該当なし	-
		経常的補助金	該当なし	-
		小計		-
	合計			

(2) 財源情報の明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

(単位：円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債	税収等	その他
純行政コスト	△ 222,465,790	-	-	△ 131,493,812	△ 90,971,978
有形固定資産等の増加	1,100,000	-	-	1,100,000	-
貸付金・基金等の増加	9,401,804	-	-	9,401,804	-
その他	0	-	-	-	-
合計	△ 211,963,986	0	0	△ 120,992,008	△ 90,971,978

## 4. 資金収支計算書の内容に関する明細

【新発田地域老人福祉保健事務組合】

## (1) 資金の明細

(単位：円)

種類	本年度末残高
現金	-
要求払預金	11,695,224
短期投資	-
合計	11,695,224