

地方公会計 統一的な基準による

大里広域市町村圏組合財務書類

令和 2 年度決算

令和 4 年 3 月

大里広域市町村圏組合

目次

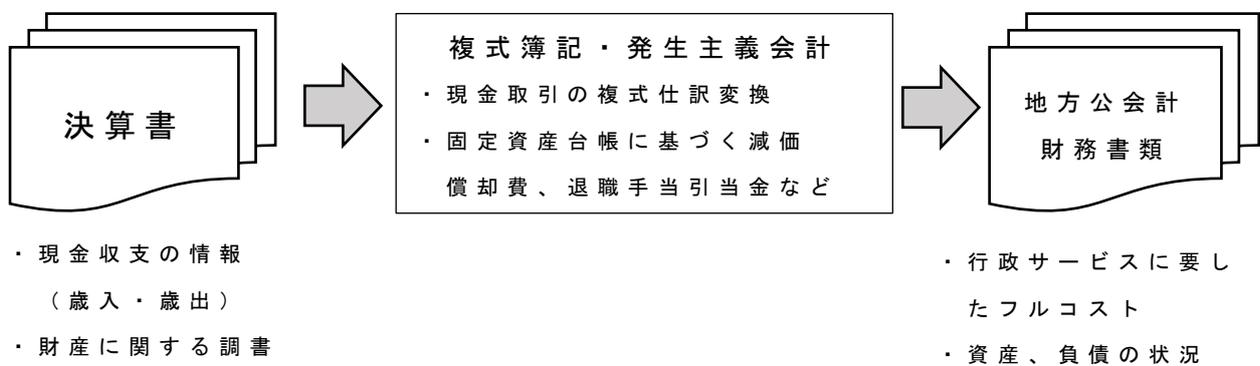
1	地方公会計の取り組みについて	1 頁
2	財務書類の構成	1 頁
3	財務書類の基本情報	2 頁
	(1) 作成基準	
	(2) 基準日	
	(3) 表示金額単位	
	(4) 目的別明細書の区分	
	(5) 対象範囲	
4	一般会計財務書類	3 頁
	貸借対照表（会計別）	
	行政コスト計算書（会計別）	
	純資産変動計算書（会計別）	
	資金収支計算書（会計別）	
	附属明細書	
5	介護保険特別会計財務書類	18 頁
	貸借対照表（会計別）	
	行政コスト計算書（会計別）	
	純資産変動計算書（会計別）	
	資金収支計算書（会計別）	
	附属明細書	
6	全体財務書類	32 頁
	全体貸借対照表	
	全体行政コスト計算書	
	全体純資産変動計算書	
	全体資金収支計算書	
7	注記	36 頁

1 地方公会計の取り組みについて

地方公共団体の会計制度は、予算・決算という単年度の現金の出入りに主眼をおいた会計制度です。

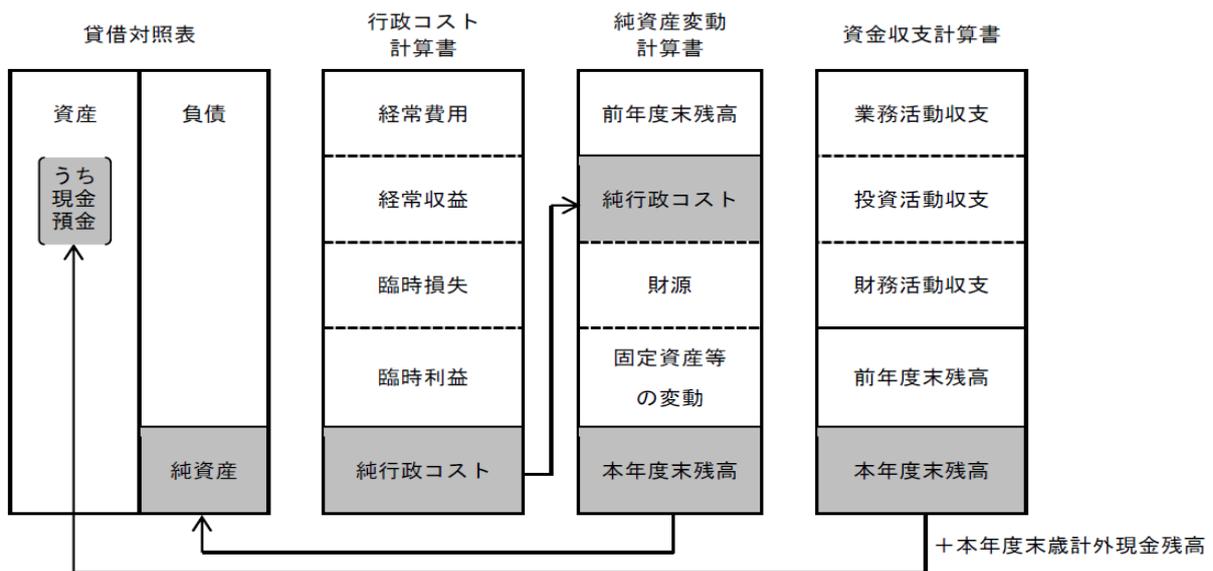
この制度は、現金収支を明確にすることにより、予算の適正・確実な執行を図ることができるという利点があります。一方で、取得した資産の状況や減価償却費など、現金以外の情報が蓄積されないという側面があります。例えば、どれだけの資産が形成され、どれだけの負債があるのか、また、行政サービスにかかったコストはいくらなのかといった情報が不足しています。

このため、複式簿記・発生主義会計の考え方を取り入れた財務書類を作成して、資産、負債やコストの情報を総体的・一覽的に把握することが地方公会計の取り組みです。



2 財務書類の構成

財務書類は、①貸借対照表、②行政コスト計算書、③純資産変動計算書、④資金収支計算書の財務書類4表、附属明細書及び注記により構成されています。財務書類4表の相互関係は以下のとおりです。



3 財務書類の基本情報

(1) 作成基準

『統一的な基準』により財務書類を作成しています。

「今後の新地方公会計の推進に関する研究会報告書」（総務省・平成26年4月30日公表）等による。

(2) 基準日

財務書類の作成基準日は、会計年度末（3月31日）です。

ただし、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ます。

(3) 表示金額単位

財務書類の表示金額は、千円単位となっています。表示単位未満を四捨五入していますので、合計金額が一致しない場合があります。

なお、単位未満の計数があるときは「0」を表示し、計数がないときは「-」を表示しています。

(4) 目的別明細書の区分

附属明細書の「有形固定資産の行政目的別明細」及び「行政コスト計算書に係る行政目的別の明細」における目的別の区分は、決算書の一般会計を環境衛生に、介護保険特別会計を福祉にそれぞれ位置付けています。

(5) 対象範囲

財務書類は、一般会計、介護保険特別会計、全体の3つの範囲があります。財務書類の範囲は以下のとおりです。

会計	対照となる財務書類	
一般会計	一般会計財務書類	全体財務書類
介護特別会計	介護保険特別会計財務書類	

4 一般会計財務書類

貸借対照表（会計別）

令和 3 年 3 月 3 1 日現在

決算対象年度 : 令和02年度
 会計 : 大里広域市町村圏組合一般会計

(単位: 千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	9,804,176	固定負債	923,007
有形固定資産	8,916,912	地方債	877,200
事業用資産	8,914,696	地方債	877,200
土地	128,909	臨時財政対策債	-
立木竹	-	長期未払金	-
建物	5,258,219	退職手当引当金	45,807
建物減価償却累計額	△ 4,464,155	損失補償等引当金	-
工作物	-	その他	-
工作物減価償却累計額	-	リース債務	-
船舶	-	その他固定負債	-
船舶減価償却累計額	-	流動負債	157,495
浮標等	-	1年内償還予定地方債	140,200
浮標等減価償却累計額	-	地方債	140,200
航空機	-	臨時財政対策債	-
航空機減価償却累計額	-	未払金	-
その他	21,837,350	未払費用	-
その他減価償却累計額	△ 13,845,627	前受金	-
建設仮勘定	-	前受収益	-
インフラ資産	-	賞与等引当金	17,295
土地	-	預り金	-
建物	-	その他	-
建物減価償却累計額	-	リース債務	-
工作物	-	その他流動負債	-
工作物減価償却累計額	-	まち元気商品券	-
その他	-	負債合計	1,080,503
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	9,804,176
物品	56,618	余剰分（不足分）	△ 811,812
物品減価償却累計額	△ 54,401		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
ソフトウェア	-		
ソフトウェア減価償却累計額	-		
ソフトウェア仮勘定	-		
その他	-		
その他無形固定資産	-		
その他減価償却累計額	-		
その他無形仮勘定	-		
投資その他の資産	887,264		
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	887,264		
減債基金	-		
その他	887,264		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	268,691		
現金預金	268,691		
歳計現金	268,691		
歳計外現金	-		
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	10,072,867	純資産合計	8,992,365
		負債及び純資産合計	10,072,867

行政コスト計算書（会計別）

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

決算対象年度 : 令和02年度
会計 : 大里広域市町村圏組合一般会計

(単位：千円)

科 目	金 額
経常費用	4,160,962
業務費用	3,575,657
人件費	231,263
職員給与費	192,165
給料	112,738
時間外手当	1,559
その他職員手当等	77,868
賞与等引当金繰入額	17,295
退職手当引当金繰入額	20,414
その他	1,390
物件費等	3,340,900
物件費	2,220,955
維持補修費	423,328
減価償却費	696,330
事業用建物	80,939
事業用工作物	-
事業用その他	613,917
インフラ建物	-
インフラ工作物	-
インフラその他	-
物品	1,474
ソフトウェア	-
その他無形	-
その他	288
その他の業務費用	3,493
支払利息	1,786
徴収不能引当金繰入額	-
その他	1,707
費用調整勘定	-
その他	1,707
移転費用	585,306
補助金等	583,259
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	2,047
経常収益	727,527
使用料及び手数料	588,683
その他	138,845
収益調整勘定	-
その他	138,845
純経常行政コスト	3,433,435
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	14,153
資産売却益	-
その他	14,153
純行政コスト	3,419,282

純資産変動計算書（会計別）

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

決算対象年度 : 令和02年度
会計 : 大里広域市町村圏組合一般会計

（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	9,251,884	10,300,480	△ 1,048,596
純行政コスト(△)	△ 3,419,282		△ 3,419,282
財源	3,160,732		3,160,732
収等	3,160,732		3,160,732
地方税			
地方譲与税			
税交付金			
地方特例交付金			
地方交付税			
寄附金			
他会計繰入金			
その他	3,160,732		3,160,732
国県等補助金			
本年度差額	△ 258,550		△ 258,550
固定資産の変動（内部変動）		△ 495,334	495,334
有形固定資産等の増加		65,051	△ 65,051
有形固定資産等の減少		△ 696,330	696,330
貸付金・基金等の増加		135,945	△ 135,945
貸付金・基金等の減少			
資産評価差額			
無償所管換等			
内部取引	△ 969	△ 969	
その他			
固定資産照合勘定			
固定資産売却収入			
固定資産連携（売却価額）			
その他純資産変動			
本年度純資産変動額	△ 259,519	△ 496,304	236,785
一般財源等充当調整額			
本年度末純資産残高	8,992,365	9,804,176	△ 811,812

資金収支計算書（会計別）

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和02年度
会計 : 大里広域市町村圏組合一般会計

（単位：千円）

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	3,446,254
業務費用支出	2,860,948
人件費支出	212,885
物件費等支出	2,646,277
支払利息支出	1,786
その他の支出	-
支出調整勘定	-
その他の支出	-
移転費用支出	585,306
補助金等支出	583,259
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	2,047
業務収入	3,868,420
税収等収入	3,160,732
国県等補助金収入	-
使用料及び手数料収入	588,683
その他の収入	119,005
収入調整勘定	-
その他の収入	119,005
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	422,166
【投資活動収支】	
投資活動支出	200,996
公共施設等整備費支出	65,051
基金積立金支出	135,945
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	-
国県等補助金収入	-
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	-
投資活動収支	△ 200,996
【財務活動収支】	
財務活動支出	140,868
地方債償還支出	140,200
その他の支出	668
財務活動収入	-
地方債発行収入	-
その他の収入	-
財務活動収支	△ 140,868
本年度資金収支額	80,302
一般財源等充当調整額	-
業務活動	-
投資活動	-
財務活動	-
前年度末資金残高	188,389
本年度末資金残高	268,691
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	268,691

附属明細書

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計
 1 貸借対照表の内容に関する明細

(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	27,160,348	128,260	64,130	27,224,478	18,309,782	694,856	8,914,696
土地	128,909	-	-	128,909	-	-	128,909
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	5,257,669	550	-	5,258,219	4,464,155	80,939	794,063
工作物	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	21,773,770	63,580	-	21,837,350	13,845,627	613,917	7,991,723
建設仮勘定	-	64,130	64,130	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	61,399	921	5,702	56,618	54,401	1,474	2,217
合計	27,221,747	129,181	69,832	27,281,096	18,364,184	696,330	8,916,912

決算対象年度 : 令和2年度
 会計 : 大里広域市町村圏組合一般会計

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	その他	合計
事業用資産	-	-	-	8,914,696	-	-	-	-	8,914,696
土地	-	-	-	128,909	-	-	-	-	128,909
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	794,063	-	-	-	-	794,063
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	7,991,723	-	-	-	-	7,991,723
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	-	-	-	2,217	-	-	-	-	2,217
合計	-	-	-	8,916,912	-	-	-	-	8,916,912

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

(単位:千円)

③基金の明細	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
	大里広域市町村圏組合 不燃物処理施設建設基金	53,401	-	-	-	53,401	53,401
	大里広域市町村圏組合 ごみ処理施設整備基金	833,863	-	-	-	833,863	833,863
	合計	887,264	-	-	-	887,264	887,264

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

(2)負債項目の明細
 ①地方債(借入先別)の明細 (単位:千円)

種類	地方債残高	うち1年内償還予定		政府資金	地方公共団体 金融機関	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
								うち共同発行債	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	1,017,400	140,200		-	-	210,000	807,400	-	-	-	-
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	1,017,400	140,200		-	-	210,000	807,400	-	-	-	-

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

②地方債（利率別）の明細 (単位：千円)

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
1,017,400	1,017,400	-	-	-	-	-	-	-

③地方債（返済期間別）の明細 (単位：千円)

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
1,017,400	-	-	-	-	-	1,017,400	-	-	-

④特定の契約条項が付された地方債の概要 (単位：千円)

特定の契約条項が付された地方債残高	契約条項の概要
-	-

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

⑤引当金の明細 (単位:千円)

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	
賞与等引当金	33,484	17,295	33,484	-	17,295
退職手当引当金	45,233	574	-	-	45,807
合計	78,717	17,870	33,484	-	63,103

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

2 行政コスト計算書の内容に関する明細
 (1) 補助金等の明細

(単位:千円)

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)	-	-	-	-
	-	-	-	-
	計		-	
その他の補助金等	こみ焼却施設立地交付金	熊谷市・深谷市	582,148	大里広域市町村圏組合ごみ焼却施設立地交付金交付要綱による
	埼玉県市町村総合事務組合負担金	埼玉県市町村総合事務組合	649	退職手当に関する事務等の共同処理
	その他(資格講習受講料、資格試験受験料等)	職員等	462	業務に必要となる資格の取得等
	計		583,259	
合計			583,259	

決算対象年度 : 令和2年度
 会計 : 大里広域市町村圏組合一般会計

(単位:千円)

(2) 行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

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
経常費用	-	-	-	4,160,962	-	-	-	-	4,160,962
業務費用	-	-	-	3,575,657	-	-	-	-	3,575,657
人件費	-	-	-	231,263	-	-	-	-	231,263
職員給与費	-	-	-	192,165	-	-	-	-	192,165
賞与等引当金繰入額	-	-	-	17,295	-	-	-	-	17,295
退職手当引当金繰入額	-	-	-	20,414	-	-	-	-	20,414
その他	-	-	-	1,390	-	-	-	-	1,390
物件費等	-	-	-	3,340,900	-	-	-	-	3,340,900
物件費	-	-	-	2,220,955	-	-	-	-	2,220,955
維持補修費	-	-	-	423,328	-	-	-	-	423,328
減価償却費	-	-	-	696,330	-	-	-	-	696,330
その他	-	-	-	288	-	-	-	-	288
その他の業務費用	-	-	-	3,493	-	-	-	-	3,493
支払利息	-	-	-	1,786	-	-	-	-	1,786
徴収不能引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	1,707	-	-	-	-	1,707
移転費用	-	-	-	585,306	-	-	-	-	585,306
補助金等	-	-	-	583,259	-	-	-	-	583,259
社会保険給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-
他会計への繰出金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	2,047	-	-	-	-	2,047
経常収益	-	-	-	727,527	-	-	-	-	727,527
使用料及び手数料	-	-	-	588,663	-	-	-	-	588,663
その他	-	-	-	138,845	-	-	-	-	138,845
純経常行政コスト	-	-	-	3,433,435	-	-	-	-	3,433,435
臨時損失	-	-	-	0	-	-	-	-	0
災害復旧事業費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資産除売却損	-	-	-	0	-	-	-	-	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	-	-	-	14,153	-	-	-	-	14,153
資産売却益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	14,153	-	-	-	-	14,153
純行政コスト	-	-	-	3,419,282	-	-	-	-	3,419,282

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

3 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細 (単位：千円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	市町負担金	3,160,732	
			-	
			-	
			-	
		小計	3,160,732	
	国県等補助金	資本的補助金		-
				-
				-
		計		-
				-
				-
	経常的補助金		-	
			-	
			-	
計		-		
	小計	-		
	合計	3,160,732		

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

(単位:千円)

(2) 財源情報の明細

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	3,419,282	-	-	2,941,268	478,013
有形固定資産等の増加	65,051	-	-	65,051	-
貸付金・基金等の増加	13,545	-	-	13,545	-
その他	-	-	-	-	-
合計	3,497,877	-	-	3,019,864	478,013

決算対象年度：令和2年度
会計：大里広域市町村圏組合一般会計

4 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	268,691
	-
	-
	-
	-
	-
合計	268,691

5 介護保険特別会計財務書類

貸借対照表（会計別）

令和 3 年 3 月 3 1 日現在

決算対象年度 : 令和02年度

会計 : 大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

(単位: 千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	1,010,976	固定負債	11,145
有形固定資産	11,345	地方債	-
事業用資産	-	地方債	-
土地	-	臨時財政対策債	-
立木竹	-	長期未払金	-
建物	-	退職手当引当金	-
建物減価償却累計額	-	損失補償等引当金	-
工作物	-	その他	11,145
工作物減価償却累計額	-	リース債務	11,145
船舶	-	その他固定負債	-
船舶減価償却累計額	-	流動負債	62,557
浮標等	-	1年内償還予定地方債	-
浮標等減価償却累計額	-	地方債	-
航空機	-	臨時財政対策債	-
航空機減価償却累計額	-	未払金	21,909
その他	-	未払費用	-
その他減価償却累計額	-	前受金	-
建設仮勘定	-	前受収益	-
インフラ資産	-	賞与等引当金	15,754
土地	-	預り金	-
建物	-	その他	24,893
建物減価償却累計額	-	リース債務	24,893
工作物	-	その他流動負債	-
工作物減価償却累計額	-	まち元気商品券	-
その他	-	負債合計	73,702
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	1,010,976
物品	58,252	余剰分（不足分）	1,484,888
物品減価償却累計額	△ 46,906		
無形固定資産	30,623		
ソフトウェア	30,623		
ソフトウェア	153,114		
ソフトウェア減価償却累計額	△ 122,491		
ソフトウェア仮勘定	-		
その他	-		
その他無形固定資産	-		
その他減価償却累計額	-		
その他無形仮勘定	-		
投資その他の資産	969,008		
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	90,253		
長期貸付金	-		
基金	915,056		
減債基金	-		
その他	915,056		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 36,301		
流動資産	1,558,590		
現金預金	1,510,732		
歳計現金	1,510,732		
歳計外現金	-		
未収金	80,433		
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	△ 32,575		
資産合計	2,569,566	純資産合計	2,495,864
		負債及び純資産合計	2,569,566

行政コスト計算書（会計別）

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和02年度

会計 : 大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

（単位：千円）

科 目	金 額
経常費用	30,238,972
業務費用	1,271,650
人件費	285,562
職員給与費	237,228
給料	152,945
時間外手当	2,368
その他職員手当等	81,914
賞与等引当金繰入額	15,754
退職手当引当金繰入額	-
その他	32,580
物件費等	578,990
物件費	535,957
維持補修費	1,093
減価償却費	41,427
事業用建物	-
事業用工作物	-
事業用その他	-
インフラ建物	-
インフラ工作物	-
インフラその他	-
物品	10,805
ソフトウェア	30,623
その他無形	-
その他	513
その他の業務費用	407,098
支払利息	-
徴収不能引当金繰入額	68,876
その他	338,222
費用調整勘定	-
その他	338,222
移転費用	28,967,322
補助金等	28,964,776
社会保障給付	2,531
他会計への繰出金	-
その他	15
経常収益	3,848
使用料及び手数料	-
その他	3,848
収益調整勘定	-
その他	3,848
純経常行政コスト	30,235,124
臨時損失	-
災害復旧事業費	-
資産除売却損	-
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	14,966
資産売却益	5
その他	14,961
純行政コスト	30,220,158

純資産変動計算書（会計別）

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

決算対象年度 : 令和02年度
会計 : 大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

（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	1,993,254	1,253,605	739,649
純行政コスト(△)	△ 30,220,158		△ 30,220,158
財源	30,722,686		30,722,686
税金等	19,689,813		19,689,813
地方税	7,034,872		7,034,872
地方譲与税	-		-
税交付金	-		-
地方特例交付金	-		-
地方交付税	-		-
寄附金	-		-
他会計繰入金	-		-
その他	12,654,941		12,654,941
国県等補助金	11,032,873		11,032,873
本年度差額	502,528		502,528
固定資産の変動（内部変動）		△ 243,599	243,599
有形固定資産等の増加		6,745	△ 6,745
有形固定資産等の減少		△ 41,427	41,427
貸付金・基金等の増加		555,144	△ 555,144
貸付金・基金等の減少		△ 764,061	764,061
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
内部取引	969	969	
その他	△ 888		△ 888
固定資産照合勘定	-		-
固定資産売却収入	5		5
固定資産連携（売却価額）	△ 5		△ 5
その他純資産変動	△ 888		△ 888
本年度純資産変動額	502,609	△ 242,629	745,239
一般財源等充当調整額	-		-
本年度末純資産残高	2,495,864	1,010,976	1,484,888

資金収支計算書（会計別）

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

決算対象年度：令和02年度

会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

（単位：千円）

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	30,133,620
業務費用支出	1,166,298
人件費支出	285,529
物件費等支出	538,055
支払利息支出	-
その他の支出	342,714
支出調整勘定	-
その他の支出	342,714
移転費用支出	28,967,322
補助金等支出	28,964,776
社会保障給付支出	2,531
他会計への繰出支出	-
その他の支出	15
業務収入	30,687,851
税収等収入	19,651,186
国県等補助金収入	11,032,617
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	4,047
収入調整勘定	-
その他の収入	4,047
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	256
業務活動収支	554,486
【投資活動収支】	
投資活動支出	512,644
公共施設等整備費支出	-
基金積立金支出	512,644
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	708,482
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	708,477
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	5
その他の収入	-
投資活動収支	195,838
【財務活動収支】	
財務活動支出	35,618
地方債償還支出	-
その他の支出	35,618
財務活動収入	-
地方債発行収入	-
その他の収入	-
財務活動収支	△ 35,618
本年度資金収支額	714,706
一般財源等充当調整額	-
業務活動	-
投資活動	-
財務活動	-
前年度末資金残高	796,026
本年度末資金残高	1,510,732
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	1,510,732

附属明細書

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

1 貸借対照表の内容に関する明細

(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	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
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	47,513	11,598	859	58,252	46,906	10,805	11,345
合計	47,513	11,598	859	58,252	46,906	1,085	11,345

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

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	その他	合計
事業用資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	11,345	-	-	-	-	-	11,345
合計	-	-	11,345	-	-	-	-	-	11,345

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

③基金の明細

(単位:千円)

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
大里広域市町村圏組合 介護保険給付費準備基金	915,056	-	-	-	915,056	915,056
合計	915,056	-	-	-	915,056	915,056

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

④長期延滞債権の明細 (単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
介護保険料	90,253	36,301
小計	90,253	36,301
合計	90,253	36,301

⑤未収金の明細 (単位:千円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】		
小計		
【未収金】		
税等未収金		
介護保険料	80,432	32,575
小計	80,432	32,575
合計	80,432	32,575

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

(2)負債項目の明細

(単位:千円)

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	
賞与等引当金	30,682	15,754	30,682	-	15,754
合計	30,682	15,754	30,682	-	15,754

決算対象年度：令和2年度
 会 計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

2 行政コスト計算書の内容に関する明細
 (1) 補助金等の明細

(単位:千円)

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)	-	-	-	-
	-	-	-	-
	計		-	
その他の補助金等	保険給付費	埼玉県国民健康保険団体連合会等	28,277,883	介護保険サービスの提供
	地域支援事業費	埼玉県国民健康保険団体連合会等	686,526	介護保険サービスの提供
	利用者負担額軽減支援費	埼玉県国民健康保険団体連合会等	368	原発警戒区域等避難者の負担軽減
	計		28,964,776	
合計			28,964,776	

決算対象年度 : 令和2年度
 会計 : 大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

(2) 行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(単位:千円)

区分	生活インフラ・国土保金	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	その他	合計
経常費用	-	-	30,238,972	-	-	-	-	-	30,238,972
業務費用	-	-	1,271,650	-	-	-	-	-	1,271,650
人件費	-	-	285,562	-	-	-	-	-	285,562
職員給与費	-	-	237,228	-	-	-	-	-	237,228
賞与等引当金繰入額	-	-	15,754	-	-	-	-	-	15,754
退職手当引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	32,580	-	-	-	-	-	32,580
物件費等	-	-	578,990	-	-	-	-	-	578,990
物件費	-	-	535,957	-	-	-	-	-	535,957
維持補修費	-	-	1,093	-	-	-	-	-	1,093
減価償却費	-	-	41,427	-	-	-	-	-	41,427
その他	-	-	513	-	-	-	-	-	513
その他の業務費用	-	-	407,098	-	-	-	-	-	407,098
支私利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
徴収不能引当金繰入額	-	-	68,876	-	-	-	-	-	68,876
その他	-	-	338,222	-	-	-	-	-	338,222
移転費用	-	-	28,967,322	-	-	-	-	-	28,967,322
補助金等	-	-	28,964,776	-	-	-	-	-	28,964,776
社会保険給付	-	-	2,531	-	-	-	-	-	2,531
他会計への繰出金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	15	-	-	-	-	-	15
経常収益	-	-	3,848	-	-	-	-	-	3,848
使用料及び手数料	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	3,848	-	-	-	-	-	3,848
純経常行政コスト	-	-	30,235,124	-	-	-	-	-	30,235,124
臨時損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧事業費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資産除売却損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	14,966	-	-	-	-	-	14,966
資産売却益	-	-	5	-	-	-	-	-	5
その他	-	-	14,961	-	-	-	-	-	14,961
純行政コスト	-	-	30,220,158	-	-	-	-	-	30,220,158

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

3 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細 (単位:千円)

区分	財源の内容	金額	
会計	介護保険料	7,034,872	
	市町負担金	4,719,229	
	支払基金交付金	7,935,712	
	小計	19,689,813	
特別会計	資本的 補助金	-	
		-	
		-	
		計	-
	国県等補助金	国庫負担金	5,308,161
		国庫補助金	1,278,747
		県負担金	4,244,076
		県補助金	201,891
	小計	11,032,873	
	合計	30,722,686	

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護保険特別会計

(2)財源情報の明細 (単位:千円)

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	30,220,158	11,032,873	-	19,099,050	88,234
有形固定資産等の増加	6,745	-	-	-	6,745
貸付金・基金等の増加	555,144	-	-	555,144	-
その他	-	-	-	-	-
合計	30,782,047	11,032,873	-	19,654,194	94,980

決算対象年度：令和2年度
 会計：大里広域市町村圏組合介護特別会計

4 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	1,510,732
	-
	-
	-
	-
合計	1,510,732

6 全体財務書類

全体貸借対照表
令和 3年 3月31日現在

決算対象年度 : 令和02年度

(単位:千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	10,815,152	固定負債	834,153
有形固定資産	8,928,258	地方債	877,200
事業用資産	8,914,696	地方債	877,200
土地	128,909	臨時財政対策債	-
立木竹	-	長期未払金	-
建物	5,258,219	退職手当引当金	45,807
建物減価償却累計額	△ 4,464,155	損失補償等引当金	-
工作物	-	その他	11,145
工作物減価償却累計額	-	リース債務	11,145
船舶	-	その他固定負債	-
船舶減価償却累計額	-	流動負債	220,052
浮標等	-	1年内償還予定地方債	140,200
浮標等減価償却累計額	-	地方債	140,200
航空機	-	臨時財政対策債	-
航空機減価償却累計額	-	未払金	21,909
その他	21,837,350	未払費用	-
その他減価償却累計額	△ 13,845,627	前受金	-
建設仮勘定	-	前受収益	-
インフラ資産	-	賞与等引当金	33,050
土地	-	預り金	-
建物	-	その他	24,893
建物減価償却累計額	-	リース債務	24,893
工作物	-	その他流動負債	-
工作物減価償却累計額	-	まち元気商品券	-
その他	-	負債合計	1,154,205
その他減価償却累計額	-	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	10,815,152
物品	114,870	余剰分(不足分)	673,076
物品減価償却累計額	△ 101,308		
無形固定資産	30,623		
ソフトウェア	30,623		
ソフトウェア	153,114		
ソフトウェア減価償却累計額	△ 122,491		
ソフトウェア仮勘定	-		
その他	-		
その他無形固定資産	-		
その他減価償却累計額	-		
その他無形仮勘定	-		
投資その他の資産	1,856,271		
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	90,253		
長期貸付金	-		
基金	1,802,320		
減債基金	-		
その他	1,802,320		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 36,301		
流動資産	1,827,281		
現金預金	1,779,423		
歳計現金	1,779,423		
歳計外現金	-		
未収金	80,433		
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	△ 32,575		
資産合計	12,642,433	純資産合計	11,488,228
		負債及び純資産合計	12,642,433

全体行政コスト計算書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

決算対象年度 : 令和02年度

(単位: 千円)

科 目	金 額
経常費用	34,399,935
業務費用	4,847,307
人件費	516,826
職員給与費	429,393
給料	265,683
時間外手当	3,927
その他職員手当等	159,783
賞与等引当金繰入額	33,050
退職手当引当金繰入額	20,414
その他	33,970
物件費等	3,919,890
物件費	2,756,911
維持補修費	424,421
減価償却費	737,757
事業用建物	80,939
事業用工作物	-
事業用その他	613,917
インフラ建物	-
インフラ工作物	-
インフラその他	-
物品	12,278
ソフトウェア	30,623
その他無形	-
その他	801
その他の業務費用	410,591
支払利息	1,786
徴収不能引当金繰入額	-
その他	339,929
費用調整勘定	-
その他	339,929
移転費用	29,552,628
補助金等	29,548,035
社会保障給付	2,531
他会計への繰出金	-
その他	2,062
経常収益	731,376
使用料及び手数料	588,683
その他	142,693
収益調整勘定	142,693
その他	3,848
純経常行政コスト	33,668,559
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	29,119
資産売却益	5
その他	29,114
純行政コスト	33,639,440

全体純資産変動計算書

自 令和 2 年 4 月 1 日
至 令和 3 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和02年度

(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	11,245,138	11,554,085	△ 308,947
純行政コスト (△)	△ 33,639,440		△ 33,639,440
財源	33,883,418		33,883,418
税収等	22,850,545		22,850,545
地方税	7,034,872		7,034,872
地方譲与税	-		-
税交付金	-		-
地方特例交付金	-		-
地方交付税	-		-
寄附金	-		-
他会計繰入金	-		-
その他	15,815,673		15,815,673
国県等補助金	11,032,873		11,032,873
本年度差額	243,979		243,979
固定資産の変動 (内部変動)		△ 738,933	738,933
有形固定資産等の増加		71,796	△ 71,796
有形固定資産等の減少		△ 737,757	737,757
貸付金・基金等の増加		691,089	△ 691,089
貸付金・基金等の減少		△ 764,061	764,061
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
内部取引	0	0	
その他	△ 888		△ 888
固定資産照合勘定	-		-
固定資産売却収入	5		5
固定資産連携 (売却価額)	△ 5		△ 5
その他純資産変動	△ 888		△ 888
本年度純資産変動額	243,090	△ 738,933	982,023
一般財源等充当調整額	-		-
本年度末純資産残高	11,488,228	10,815,152	603,006

全体資金収支計算書

自 令和 2年 4月 1日
至 令和 3年 3月 31日

決算対象年度 : 令和02年度

(単位: 千円)

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	33,579,874
業務費用支出	4,027,246
人件費支出	498,414
物件費等支出	3,184,332
支払利息支出	1,786
その他の支出	342,714
支出調整勘定	-
その他の支出	342,714
移転費用支出	29,552,628
補助金等支出	29,548,035
社会保障給付支出	2,531
他会計への繰出支出	-
その他の支出	2,062
業務収入	34,556,271
税込等収入	22,811,918
国県等補助金収入	11,032,617
使用料及び手数料収入	588,683
その他の収入	123,052
収入調整勘定	-
その他の収入	123,052
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	256
業務活動収支	976,652
【投資活動収支】	
投資活動支出	713,640
公共施設等整備費支出	65,051
基金積立金支出	648,589
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	708,482
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	708,477
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	5
その他の収入	-
投資活動収支	△ 5,158
【財務活動収支】	
財務活動支出	176,486
地方債償還支出	140,200
その他の支出	36,286
財務活動収入	-
地方債発行収入	-
その他の収入	-
財務活動収支	△ 176,486
本年度資金収支額	795,008
一般財源等充当調整額	-
業務活動	-
投資活動	-
財務活動	-
前年度末資金残高	984,415
本年度末資金残高	1,779,423
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	1,779,423

7 注記

(1) 重要な会計方針

ア 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。
・昭和59年度以前に取得したもの……………再調達原価
・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
- 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

イ 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
② 無形固定資産（リース資産を除く）……………定額法
③ リース資産……………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

ウ 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 徴収不能引当金
過去5年間の平均不納欠損率等により、徴収不能見込額を計上しています。
- ② 退職手当引当金
期末自己都合要支給額及び埼玉県市町村総合事務組合の退職手当基金にかかる引当金を計上しています。
- 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。

エ リース取引の処理方法

- ① ファイナンス・リース取引
・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。
・上記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。

オ 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）及び現金同等物を資金の範囲としています。

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。

カ その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 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。

② 物品の計上基準

物品については、物品のうち1件の取得価格が80万円以上のもの及び道路運送車両法第2条第2項に規定する自動車（二輪自動車を除く）を資産として計上しています。

(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

該当する事象はありません。

(4) 偶発債務

該当する債務はありません。

(5) 追加情報

ア 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

- ① 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計数をもって会計年度末の計数としています。
- ② 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。

イ 貸借対照表に係る事項

① 基金借入金（繰替運用）

年度末における繰替運用残高はありません。

- ② 地方自治法第234条の3に基づく長期継続契約で貸借対照表に計上されたリース債務金額 36,038千円

ウ 純資産変動計算書に係る事項

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

① 固定資産等形成分

固定資産の額に流動資産における短期貸付金及び基金等を加えた額を計上しています。

② 余剰分（不足分）

純資産合計額のうち、固定資産等形成分を差し引いた金額を計上しています。

エ 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支

業務活動収支	976,652 千円
支払利息支出	1,786 千円
投資活動収支	△ 5,158 千円
基礎的財政収支	943,280 千円

② 既存の決算情報との関連性

	収入（歳入）	支出（歳出）
歳入歳出決算書	36,250,124 千円	34,470,701 千円
うち一般会計	4,056,809 千円	3,788,118 千円
うち介護特別会計	32,193,315 千円	30,682,583 千円
繰越金に伴う相違	△ 984,415 千円	—
事務・業務取扱資金に伴う相違	△ 700 千円	△ 700 千円
資金収支計算書	35,265,009 千円	34,470,001 千円

③ 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の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	976,652 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	0 千円
未収債権、未払債務等の増加（減少）	38,134 千円
減価償却費	△ 737,757 千円
賞与等引当金繰入額	△ 33,050 千円
徴収不能引当金繰入額	0 千円
純資産変動計算書の本年度差額	243,979 千円

④ 一時借入金の状況

一時借入金の借り入れはありません。

⑤ 重要な非資金取引

新たに計上した所有権移転ファイナンス・リース取引はありません。