

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3年度決算

令和5年1月

大里広域市町村圏組合

目次

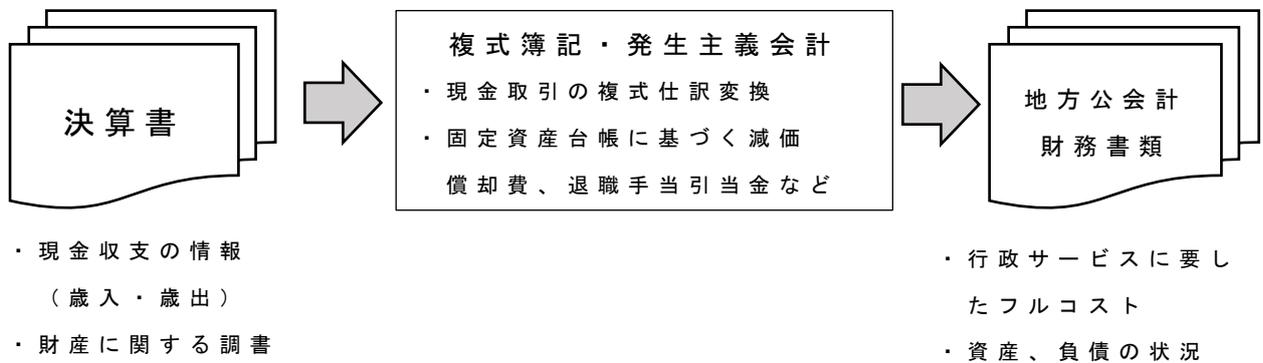
1	地方公会計の取り組みについて	1 頁
2	財務書類の構成	1 頁
3	財務書類の基本情報	2 頁
	(1) 作成基準	
	(2) 基準日	
	(3) 表示金額単位	
	(4) 目的別明細書の区分	
	(5) 対象範囲	
4	一般会計財務書類	3 頁
	貸借対照表（会計別）	
	行政コスト計算書（会計別）	
	純資産変動計算書（会計別）	
	資金収支計算書（会計別）	
	附属明細書	
5	介護保険特別会計財務書類	18 頁
	貸借対照表（会計別）	
	行政コスト計算書（会計別）	
	純資産変動計算書（会計別）	
	資金収支計算書（会計別）	
	附属明細書	
6	全体財務書類	32 頁
	全体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

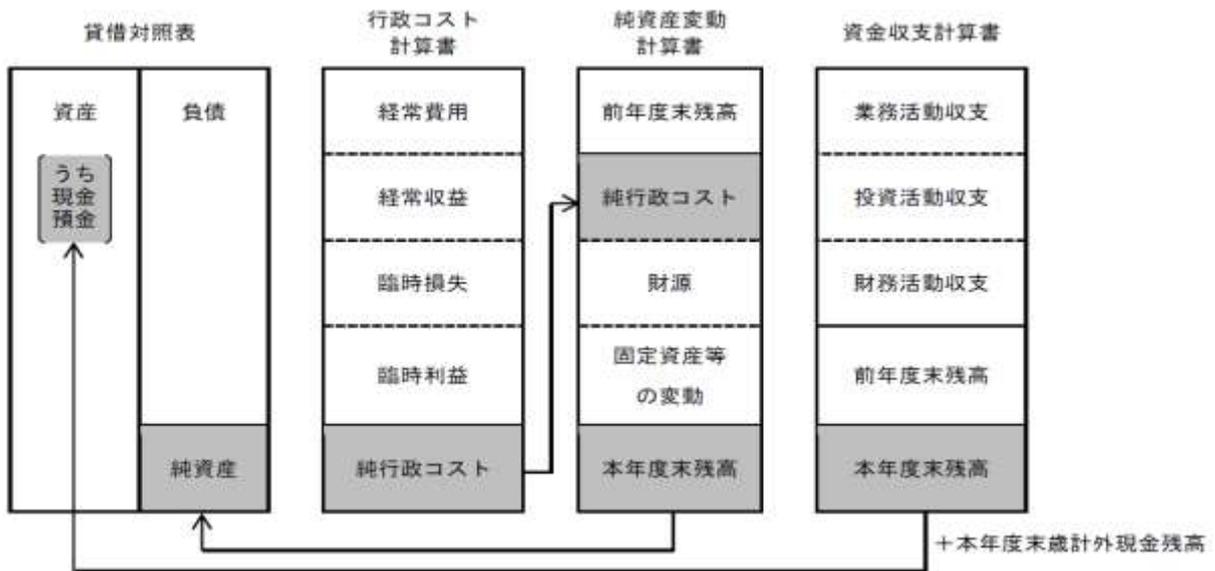
この制度は、現金収支を明確にすることにより、予算の適正・確実な執行を図ることができるという利点があります。一方で、取得した資産の状況や減価償却費など、現金以外の情報が蓄積されないという側面があります。例えば、どれだけの資産が形成され、どれだけの負債があるのか、また、行政サービスにかかったコストはいくらなのかといった情報が不足しています。

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 4 年 3 月 3 1 日現在

決算対象年度 : 令和03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	9,331,277	固定負債	783,809
有形固定資産	8,226,597	地方債	737,000
事業用資産	8,220,696	地方債	737,000
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	43,086
建物減価償却累計額	△ 4,544,711	損失補償等引当金	-
工作物	-	その他	3,722
工作物減価償却累計額	-	リース債務	3,722
船舶	-	その他固定負債	-
船舶減価償却累計額	-	流動負債	156,464
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	21,841,574	未払費用	-
その他減価償却累計額	△ 14,463,295	前受金	-
建設仮勘定	-	前受収益	-
インフラ資産	-	賞与等引当金	15,272
土地	-	預り金	-
建物	-	その他	993
建物減価償却累計額	-	リース債務	993
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	940,273
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	9,331,277
物品	57,574	余剰分（不足分）	△ 645,144
物品減価償却累計額	△ 51,673		
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	1,104,680		
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	1,104,680		
減債基金	-		
その他	1,104,680		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	295,129		
現金預金	295,129		
歳計現金	295,129		
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	9,626,406	純資産合計	8,686,133
		負債及び純資産合計	9,626,406

行政コスト計算書（会計別）

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03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	4,314,332
業務費用	3,725,857
人件費	210,613
職員給与費	194,066
給料	114,214
時間外手当	1,379
その他職員手当等	78,474
賞与等引当金繰入額	15,272
退職手当引当金繰入額	-
その他	1,275
物件費等	3,511,988
物件費	2,281,452
維持補修費	531,455
減価償却費	698,701
事業用建物	80,556
事業用工作物	-
事業用船舶	-
事業用浮標等	-
事業用航空機	-
事業用その他	617,668
インフラ建物	-
インフラ工作物	-
インフラその他	-
物品	477
ソフトウェア	-
その他無形	-
その他	379
その他の業務費用	3,256
支払利息	1,556
徴収不能引当金繰入額	-
その他	1,700
費用調整勘定	-
その他	1,700
移転費用	588,476
補助金等	586,485
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	1,990
経常収益	785,254
使用料及び手数料	589,806
その他	195,447
収益調整勘定	-
その他	195,447
純経常行政コスト	3,529,079
臨時損失	801
災害復旧事業費	-
資産除売却損	801
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	3,529,880

純資産変動計算書（会計別）

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03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	8,992,365	9,804,176	△ 811,812
純行政コスト(△)	△ 3,529,880		△ 3,529,880
財源	3,223,648		3,223,648
収等	3,223,648		3,223,648
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	3,223,648		3,223,648
国県等補助金	-		-
本年度差額	△ 306,232		△ 306,232
固定資産の変動(内部変動)		△ 472,900	472,900
有形固定資産等の増加		9,187	△ 9,187
有形固定資産等の減少		△ 699,503	699,503
貸付金・基金等の増加		217,416	△ 217,416
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	-	-	-
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	△ 306,232	△ 472,900	166,668
一般財源等充当調整額	-		-
本年度末純資産残高	8,686,133	9,331,277	△ 645,144

資金収支計算書（会計別）

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03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	3,617,655
業務費用支出	3,029,179
人件費支出	212,637
物件費等支出	2,814,986
支払利息支出	1,556
その他の支出	-
支出調整勘定	-
その他の支出	-
移転費用支出	588,476
補助金等支出	586,485
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	1,990
業務収入	4,006,181
税収等収入	3,223,648
国県等補助金収入	-
使用料及び手数料収入	589,806
その他の収入	192,726
収入調整勘定	-
その他の収入	192,726
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	388,526
【投資活動収支】	
投資活動支出	221,640
公共施設等整備費支出	4,224
基金積立金支出	217,416
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	△ 221,640
【財務活動収支】	
財務活動支出	140,448
地方債償還支出	140,200
その他の支出	248
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	△ 140,448
本年度資金収支額	26,438
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	268,691
本年度末資金残高	295,129
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	295,129

附属明細書

決算対象年度：令和3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	27,224,478	8,448	4,224	27,228,702	19,008,006	698,224	8,220,696
土地	128,909	-	-	128,909	-	-	128,909
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	5,258,219	-	-	5,258,219	4,544,711	80,556	713,508
工作物	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-
その他	21,837,350	4,224	-	21,841,574	14,463,295	617,668	7,378,279
建設仮勘定	-	4,224	4,224	-	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-
建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-
物品	56,618	4,963	4,007	57,574	51,673	477	5,901
合計	27,281,096	13,411	8,231	27,286,276	19,059,679	698,701	8,226,597

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	-	-	-	8,220,696	-	-	-	-	8,220,696
土地	-	-	-	128,909	-	-	-	-	128,909
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	713,508	-	-	-	-	713,508
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-	-
船舶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浮標等	-	-	-	-	-	-	-	-	-
航空機	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	7,378,279	-	-	-	-	7,378,279
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	-	-	-	5,901	-	-	-	-	5,901
合計	-	-	-	8,226,597	-	-	-	-	8,226,597

決算対象年度：令和3年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

(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 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	1,051,279	-	-	-	1,051,279	1,051,279
合計	1,104,680	-	-	-	1,104,680	1,104,680

決算対象年度：令和3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1年内償還予定	うち1年内償還予定					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	877,200	140,200	140,200	-	-	175,000	702,200	-	-	-	-
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	877,200	140,200	140,200	-	-	175,000	702,200	-	-	-	-

決算対象年度：令和3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	利率別						(参考) 加重平均 利率
	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	
877,200	877,200	-	-	-	-	-	-

③地方債（返済期間別）の明細 (単位：千円)

地方債残高	返済期間別								
	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
877,200	-	-	-	-	-	877,200	-	-	-

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3年度
 会計：大里広域市町村圏組合一般会計

(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	17,295	15,272	17,295	-	15,272
退職手当引当金	45,807	△ 2,721	-	-	43,086
合計	63,103	12,550	17,295	-	58,358

決算対象年度：令和3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	ごみ焼却施設立地交付金	熊谷市・深谷市	583,177	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	2,721	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	587	業務に必要となる資格の取得等
	計		586,485	
合計			586,485	

決算対象年度：令和3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	-	-	-	4,314,332	-	-	-	-	4,314,332
業務費用	-	-	-	3,725,857	-	-	-	-	3,725,857
人件費	-	-	-	210,613	-	-	-	-	210,613
職員給与費	-	-	-	194,066	-	-	-	-	194,066
賞与等引当金繰入額	-	-	-	15,272	-	-	-	-	15,272
退職手当引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	1,275	-	-	-	-	1,275
物件費等	-	-	-	3,511,988	-	-	-	-	3,511,988
物件費	-	-	-	2,281,452	-	-	-	-	2,281,452
維持補修費	-	-	-	631,455	-	-	-	-	631,455
減価償却費	-	-	-	698,701	-	-	-	-	698,701
その他	-	-	-	379	-	-	-	-	379
その他の業務費用	-	-	-	3,256	-	-	-	-	3,256
支払利息	-	-	-	1,556	-	-	-	-	1,556
徴収不能引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	1,700	-	-	-	-	1,700
移転費用	-	-	-	588,476	-	-	-	-	588,476
補助金等	-	-	-	586,485	-	-	-	-	586,485
社会保障給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-
他会計への繰出金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	1,990	-	-	-	-	1,990
経常収益	-	-	-	785,254	-	-	-	-	785,254
使用料及び手数料	-	-	-	589,806	-	-	-	-	589,806
その他	-	-	-	195,447	-	-	-	-	195,447
純経常行政コスト	-	-	-	3,529,079	-	-	-	-	3,529,079
臨時損失	-	-	-	801	-	-	-	-	801
災害復旧事業費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資産除売却損	-	-	-	801	-	-	-	-	801
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	-	-	-	3,529,880	-	-	-	-	3,529,880

決算対象年度：令和3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

(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	3,223,648	
			-	
			-	
			-	
		小計	3,223,648	
	国県等補助金	資本的補助金	-	
			-	
		計	-	
		経常的補助金	-	
			計	-
			小計	-
			合計	3,223,468

決算対象年度：令和3年度
 会 計：大里広域市町村圏組合一般会計

(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	3,529,880	-	-	2,856,597	673,283
有形固定資産等の増加	9,187	-	-	9,187	-
貸付金・基金等の増加	217,416	-	-	217,416	-
その他	-	-	-	-	-
合計	3,756,483	-	-	3,083,200	673,283

決算対象年度：令和3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	295,129
	-
	-
	-
	-
合計	295,129

5 介護保険特別会計財務書類

貸借対照表（会計別）

令和 4 年 3 月 3 1 日現在

決算対象年度 : 令和03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	1,922,706	固定負債	130,542
有形固定資産	173,560	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	130,542
工作物減価償却累計額	-	リース債務	130,542
船舶	-	その他固定負債	-
船舶減価償却累計額	-	流動負債	75,872
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	20,668
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	17,035
土地	-	預り金	-
建物	-	その他	38,169
建物減価償却累計額	-	リース債務	38,169
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	206,414
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	1,922,706
物品	201,449	余剰分（不足分）	468,896
物品減価償却累計額	△ 27,890		
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	1,749,146		
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	71,172		
長期貸付金	-		
基金	1,708,177		
減債基金	-		
その他	1,708,177		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 30,203		
流動資産	675,310		
現金預金	630,236		
歳計現金	630,236		
歳計外現金	-		
未収金	78,800		
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	△ 33,726	純資産合計	2,391,601
資産合計	2,598,015	負債及び純資産合計	2,598,015

行政コスト計算書（会計別）

自 令和 3 年 4 月 1 日

至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03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	31,212,355
業務費用	1,731,571
人件費	295,466
職員給与費	238,841
給料	148,219
時間外手当	6,025
その他職員手当等	84,598
賞与等引当金繰入額	17,035
退職手当引当金繰入額	-
その他	39,590
物件費等	617,445
物件費	611,334
維持補修費	1,133
減価償却費	4,502
事業用建物	-
事業用工作物	-
事業用船舶	-
事業用浮標等	-
事業用航空機	-
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	4,502
ソフトウェア	-
その他無形	-
その他	477
その他の業務費用	818,659
支払利息	-
徴収不能引当金繰入額	63,929
その他	754,730
費用調整勘定	-
その他	754,730
移転費用	29,480,784
補助金等	29,476,882
社会保障給付	3,849
他会計への繰出金	-
その他	53
経常収益	27,215
使用料及び手数料	-
その他	27,215
収益調整勘定	-
その他	27,215
純経常行政コスト	31,185,140
臨時損失	30,623
災害復旧事業費	-
資産除売却損	30,623
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	31,215,763

純資産変動計算書（会計別）

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03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	2,495,864	1,010,976	1,484,888
純行政コスト(△)	△ 31,215,763		△ 31,215,763
財源	31,111,501		31,111,501
収等	20,286,268		20,286,268
地方税	7,465,396		7,465,396
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	12,820,872		12,820,872
国県等補助金	10,825,233		10,825,233
本年度差額	△ 104,262		△ 104,262
固定資産の変動(内部変動)		911,730	△ 911,730
有形固定資産等の増加		166,716	△ 166,716
有形固定資産等の減少		△ 35,125	35,125
貸付金・基金等の増加		914,489	△ 914,489
貸付金・基金等の減少		△ 134,351	134,351
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	-	-	-
内部取引	-	-	-
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	△ 104,262	911,730	△ 1,015,992
一般財源等充当調整額	-		-
本年度末純資産残高	2,391,601	1,922,706	468,896

資金収支計算書（会計別）

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月 31日

決算対象年度：令和03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	31,144,600
業務費用支出	1,663,816
人件費支出	294,185
物件費等支出	613,353
支払利息支出	-
その他の支出	756,277
支出調整勘定	-
その他の支出	756,277
移転費用支出	29,480,784
補助金等支出	29,476,882
社会保障給付支出	3,849
他会計への繰出支出	-
その他の支出	53
業務収入	31,091,268
税収等収入	20,242,700
国県等補助金収入	10,825,233
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	23,336
収入調整勘定	-
その他の収入	23,336
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	△ 53,332
【投資活動収支】	
投資活動支出	878,188
公共施設等整備費支出	-
基金積立金支出	878,188
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	85,067
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	85,067
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	△ 793,121
【財務活動収支】	
財務活動支出	34,043
地方債償還支出	-
その他の支出	34,043
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	△ 34,043
本年度資金収支額	△ 880,496
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	1,510,732
本年度末資金残高	630,236
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	630,236

附属明細書

決算対象年度 : 令和3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	58,252	166,716	23,518	201,449	27,890	4,502	173,560
合計	58,252	166,716	23,518	201,449	27,890	4,502	173,560

決算対象年度：令和3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	-	-	173,560	-	-	-	-	-	173,560
合計	-	-	173,560	-	-	-	-	-	173,560

決算対象年度：令和3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)

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 介護保険給付費準備基金	1,708,177	-	-	-	1,708,177	1,708,177
	合計	1,708,177	-	-	-	1,708,177	1,708,177

決算対象年度：令和3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	71,172	30,203
小計	71,172	30,203
合計	71,172	30,203

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	78,800	33,726
小計	78,800	33,726
合計	78,800	33,726

決算対象年度：令和3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	15,754	17,035	15,754	-	17,035
合計	15,754	17,035	15,754	-	17,035

決算対象年度：令和3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	28,795,099	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	681,521	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	262	原発警戒区域等避難者の負担軽減
	計		29,476,882	
合計			29,476,882	

決算対象年度 : 令和3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	-	-	31,212,355	-	-	-	-	-	31,212,355
業務費用	-	-	1,731,571	-	-	-	-	-	1,731,571
人件費	-	-	295,466	-	-	-	-	-	295,466
職員給与費	-	-	238,841	-	-	-	-	-	238,841
賞与等引当金繰入額	-	-	17,035	-	-	-	-	-	17,035
退職手当引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	39,590	-	-	-	-	-	39,590
物件費等	-	-	617,445	-	-	-	-	-	617,445
物件費	-	-	611,334	-	-	-	-	-	611,334
維持補修費	-	-	1,133	-	-	-	-	-	1,133
減価償却費	-	-	4,502	-	-	-	-	-	4,502
その他	-	-	477	-	-	-	-	-	477
その他の業務費用	-	-	818,659	-	-	-	-	-	818,659
支払利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-
徴収不能引当金繰入額	-	-	63,929	-	-	-	-	-	63,929
その他	-	-	754,730	-	-	-	-	-	754,730
移転費用	-	-	29,480,784	-	-	-	-	-	29,480,784
補助金等	-	-	29,476,882	-	-	-	-	-	29,476,882
社会保障給付	-	-	3,849	-	-	-	-	-	3,849
他会計への繰出金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	53	-	-	-	-	-	53
経営収益	-	-	27,215	-	-	-	-	-	27,215
使用料及び手数料	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	27,215	-	-	-	-	-	27,215
純経常行政コスト	-	-	31,185,140	-	-	-	-	-	31,185,140
臨時損失	-	-	30,623	-	-	-	-	-	30,623
災害復旧事業費	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資産除売却損	-	-	30,623	-	-	-	-	-	30,623
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	-	-	31,215,763	-	-	-	-	-	31,215,763

決算対象年度：令和3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

(単位：千円)

会計	区分	財源の内容	金額	
特別会計	税金等	介護保険料	7,465,396	
		市町負担金	4,849,658	
		支払基金交付金	7,971,214	
			-	
		小計	20,286,268	
	国県等補助金	資本的補助金		-
				-
				-
			計	-
		国庫負担金	5,340,708	
	経常的補助金	国庫補助金	1,041,417	
		県負担金	4,253,891	
		県補助金	189,217	
		小計	10,825,233	
	合計	合計	合計	31,111,501

決算対象年度 : 令和3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)

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	31,215,763	10,825,233	-	19,337,735	1,052,795
有形固定資産等の増加	166,716	-	-	-	166,716
貸付金・基金等の増加	914,489	-	-	914,489	-
その他	-	-	-	-	-
合計	32,296,968	10,825,233	-	20,252,224	1,219,511

決算対象年度：令和3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	630,236
	-
	-
	-
	-
合計	630,236

6 全体財務書類

全体貸借対照表
令和 4 年 3 月 3 1 日現在

決算対象年度 : 令和03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	11,253,982	固定負債	914,351
有形固定資産	8,400,157	地方債	737,000
事業用資産	8,220,696	地方債	737,000
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	43,086
建物減価償却累計額	△ 4,544,711	損失補償等引当金	-
工作物	-	その他	134,265
工作物減価償却累計額	-	リース債務	134,265
船舶	-	その他固定負債	-
船舶減価償却累計額	-	流動負債	232,336
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	20,668
その他	21,841,574	未払費用	-
その他減価償却累計額	△ 14,463,295	前受金	-
建設仮勘定	-	前受収益	-
インフラ資産	-	賞与等引当金	32,307
土地	-	預り金	-
建物	-	その他	39,161
建物減価償却累計額	-	リース債務	39,161
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	1,146,687
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	11,253,982
物品	259,024	余剰分(不足分)	△ 176,248
物品減価償却累計額	79,563		
無形固定資産	0		
ソフトウェア	0		
ソフトウェア	0		
ソフトウェア減価償却累計額	0		
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	2,853,826		
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	71,172		
長期貸付金	-		
基金	2,812,857		
減債基金	-		
その他	2,812,857		
その他	-		
徴収不能引当金	△ 30,203		
流動資産	970,439		
現金預金	925,365		
歳計現金	925,365		
歳計外現金	-		
未収金	78,800		
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	△ 33,726	純資産合計	11,077,734
資産合計	12,224,421	負債及び純資産合計	12,224,421

全体行政コスト計算書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月 31日

決算対象年度 : 令和03年度

(単位: 千円)

科 目	金 額
経常費用	35,526,687
業務費用	5,457,427
人件費	506,079
職員給与費	432,907
給料	262,433
時間外手当	7,403
その他職員手当等	163,071
賞与等引当金繰入額	32,307
退職手当引当金繰入額	-
その他	40,865
物件費等	4,129,433
物件費	2,892,786
維持補修費	532,588
減価償却費	703,203
事業用建物	80,556
事業用工作物	-
事業用船舶	-
事業用浮標等	-
事業用航空機	-
事業用その他	617,668
インフラ建物	-
インフラ工作物	-
インフラその他	-
物品	4,979
ソフトウェア	-
その他無形	-
その他	856
その他の業務費用	821,915
支払利息	1,556
徴収不能引当金繰入額	63,929
その他	756,429
費用調整勘定	-
その他	756,429
移転費用	30,069,260
補助金等	30,063,367
社会保障給付	3,849
他会計への繰出金	-
その他	2,044
経常収益	812,468
使用料及び手数料	589,806
その他	222,662
収益調整勘定	-
その他	222,662
純経常行政コスト	34,714,219
臨時損失	31,424
災害復旧事業費	-
資産除売却損	31,424
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	34,745,643

全体純資産変動計算書

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03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	11,488,228	2,495,864	673,076
純行政コスト(△)	△ 34,745,643		△ 34,745,643
財源	34,335,149		34,335,149
税収等	23,509,916		23,509,916
地方税	7,465,396		7,465,396
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	16,044,520		16,044,520
国県等補助金	10,825,233		10,825,233
本年度差額	△ 410,494		△ 410,494
固定資産の変動(内部変動)		438,830	△ 438,830
有形固定資産等の増加		175,903	△ 175,903
有形固定資産等の減少		△ 734,627	734,627
貸付金・基金等の増加		1,131,905	△ 1,131,905
貸付金・基金等の減少		△ 134,351	134,351
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
内部取引	-	-	
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	△ 410,494	438,830	△ 849,325
一般財源等充当調整額	-		-
本年度末純資産残高	11,077,734	11,253,982	△ 176,248

全体資金収支計算書

自 令和 3 年 4 月 1 日
至 令和 4 年 3 月 3 1 日

決算対象年度 : 令和03年度

(単位: 千円)

科 目	金 額
【業務活動収支】	
業務支出	34,762,255
業務費用支出	4,692,995
人件費支出	506,822
物件費等支出	3,428,339
支払利息支出	1,556
その他の支出	756,277
支出調整勘定	-
その他の支出	756,277
移転費用支出	30,069,260
補助金等支出	30,063,367
社会保障給付支出	3,849
他会計への繰出支出	-
その他の支出	2,044
業務収入	35,097,449
税込等収入	23,466,348
国県等補助金収入	10,825,233
使用料及び手数料収入	589,806
その他の収入	216,062
収入調整勘定	-
その他の収入	216,062
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	335,194
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,099,828
公共施設等整備費支出	4,224
基金積立金支出	1,095,604
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	85,067
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	85,067
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	1,014,761
【財務活動収支】	
財務活動支出	174,491
地方債償還支出	140,200
その他の支出	34,291
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	△ 174,491
本年度資金収支額	△ 854,058
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	1,779,423
本年度末資金残高	925,365
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	925,365

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 173,426 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	335,194 千円
支払利息支出	1,556 千円
投資活動収支	1,014,761 千円
基礎的財政収支	1,351,511 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	36,962,340 千円	36,036,975 千円
うち一般会計	4,274,872 千円	3,979,743 千円
うち介護特別会計	32,687,468 千円	32,057,232 千円
繰越金に伴う相違	△ 1,779,423 千円	—
事務・業務取扱資金に伴う相違	△ 401 千円	△ 400 千円
資金収支計算書	35,182,516 千円	36,036,575 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	335,194 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）	53,751 千円
減価償却費	△ 703,203 千円
賞与等引当金繰入額	△ 32,307 千円
徴収不能引当金繰入額	△ 63,929 千円
純資産変動計算書の本年度差額	△ 410,494 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

重要な日資金取引は以下のとおりです。

新たに計上した所有権移転ファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額 166,716 千円