

統一的な基準による財務書類

2018年6月12日

平成28年度決算より統一的な基準による財務書類を作成しました。統一的な基準による財務書類は、民間企業が採用している発生主義や複式簿記の考え方を導入して作成しました。

財務書類の構成

統一的な基準による財務書類は、貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書及び資金収支計算書の4表で構成されます。

各財務書類の概要

| 名 称 | 概 要 |
|----------|--|
| 貸借対照表 | 基準日時点における財政状態(資産・負債・純資産の残高及び内訳)を表示したもの |
| 行政コスト計算書 | 会計期間中の費用・収益の取引高を表示したもの |
| 純資産変動計算書 | 会計期間中の純資産及びその内部構成の変動を表示したもの |
| 資金収支計算書 | 会計期間中の現金の受払を3区分で表示したもの |

年度別財務書類

平成28年度財務書類(様式第1号～4号)

連結貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

自治体名:知多南部消防組合

(単位:千円)

| 科目名 | 金額 | 科目名 | 金額 |
|---------------|-----------|----------------|------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 1,152,968 | 固定負債 | 1,211,564 |
| 有形固定資産 | 334,874 | 地方債等 | 191,610 |
| 事業用資産 | 178,477 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 86,203 | 退職手当引当金 | 1,019,954 |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 302,626 | その他 | - |
| 建物減価償却累計額 | -210,547 | 流動負債 | 79,015 |
| 工作物 | 29,536 | 1年内償還予定地方債等 | 30,574 |
| 工作物減価償却累計額 | -29,340 | 未払金 | - |
| 船舶 | 990 | 未払費用 | - |
| 船舶減価償却累計額 | -990 | 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 | 48,441 |
| 航空機 | - | 預り金 | - |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | - |
| その他 | - | 負債合計 | 1,290,579 |
| 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 | 1,152,968 |
| インフラ資産 | - | 余剰分(不足分) | -1,282,706 |
| 土地 | - | 他団体出資等分 | - |
| 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 | 557,540 | | |
| 物品減価償却累計額 | -401,143 | | |
| 無形固定資産 | - | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | - | | |
| 投資その他の資産 | 818,093 | | |
| 投資及び出資金 | - | | |
| 有価証券 | - | | |
| 出資金 | - | | |
| その他 | - | | |
| 長期延滞債権 | - | | |
| 長期貸付金 | - | | |
| 基金 | 818,093 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 818,093 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | - | | |
| 流動資産 | 7,873 | | |
| 現金預金 | 7,873 | | |
| 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 | - | | |
| 繰延資産 | - | 純資産合計 | -129,738 |
| 資産合計 | 1,160,841 | 負債及び純資産合計 | 1,160,841 |

連結行政コスト計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

自治体名:知多南部消防組合

(単位:千円)

| 科目名 | 金額 |
|-------------|---------|
| 経常費用 | 788,230 |
| 業務費用 | 710,867 |
| 人件費 | 611,053 |
| 職員給与費 | 560,154 |
| 賞与等引当金繰入額 | 48,441 |
| 退職手当引当金繰入額 | 2,126 |
| その他 | 332 |
| 物件費等 | 99,475 |
| 物件費 | 33,180 |
| 維持補修費 | 7,720 |
| 減価償却費 | 57,828 |
| その他 | 748 |
| その他の業務費用 | 339 |
| 支払利息 | 290 |
| 徴収不能引当金繰入額 | - |
| その他 | 49 |
| 移転費用 | 77,364 |
| 補助金等 | 76,980 |
| 社会保障給付 | - |
| その他 | 384 |
| 経常収益 | 913 |
| 使用料及び手数料 | 430 |
| その他 | 484 |
| 純経常行政コスト | 787,317 |
| 臨時損失 | - |
| 災害復旧事業費 | - |
| 資産除売却損 | - |
| 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 | 787,317 |

連結純資産変動計算書

自 平成28年4月1日

至 平成29年3月31日

自治体名: 知多南部消防組合

(単位: 千円)

| 科目名 | 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 | -109,518 | 339,566 | -449,084 | - |
| 純行政コスト(△) | -787,317 | | -787,317 | - |
| 財源 | 767,097 | | 767,097 | - |
| 税金等 | 767,097 | | 767,097 | - |
| 国県等補助金 | - | | - | - |
| 本年度差額 | -20,220 | | -20,220 | - |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 813,402 | -813,402 | |
| 有形固定資産等の増加 | | 53,136 | -53,136 | |
| 有形固定資産等の減少 | | -57,828 | 57,828 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 818,093 | -818,093 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | - | - | |
| 資産評価差額 | - | - | - | |
| 無償所管換等 | - | - | - | |
| 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 | - | - | - | - |
| 本年度純資産変動額 | -20,220 | 813,402 | -833,622 | - |
| 本年度末純資産残高 | -129,738 | 1,152,968 | -1,282,706 | - |

連結資金収支計算書

自 平成28年4月1日
至 平成29年3月31日

自治体名: 知多南部消防組合

(単位: 千円)

| 科目名 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 726,346 |
| 業務費用支出 | 648,982 |
| 人件費支出 | 606,996 |
| 物件費等支出 | 41,697 |
| 支払利息支出 | 290 |
| その他の支出 | - |
| 移転費用支出 | 77,364 |
| 補助金等支出 | 76,980 |
| 社会保障給付支出 | - |
| その他の支出 | 384 |
| 業務収入 | 768,010 |
| 税収等収入 | 767,097 |
| 国県等補助金収入 | - |
| 使用料及び手数料収入 | 430 |
| その他の収入 | 484 |
| 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 | 41,665 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 53,136 |
| 公共施設等整備費支出 | 53,136 |
| 基金積立金支出 | - |
| 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 | -53,136 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | 30,530 |
| 地方債等償還支出 | 30,530 |
| その他の支出 | - |
| 財務活動収入 | 42,400 |
| 地方債等発行収入 | 42,400 |
| その他の収入 | - |
| 財務活動収支 | 11,870 |
| 本年度資金収支額 | 399 |
| 前年度末資金残高 | 7,475 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | - |
| 本年度末資金残高 | 7,873 |
| 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 | 7,873 |