

## 1 財務書類とは

貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書で、まとめて財務書類といい、各書類の内容は下記のとおりです。

### ① 貸借対照表、

企業や団体における一定期間の財務状態を明らかにするために作成する一覧表の事である。(バランスシート、B/S)とも呼ばれる。

### ② 行政コスト計算書

民間の損益計算書にあたるもので、会計年度中に行った行政活動のうち、資産の形成には結びつかない行政サービスに係る経費を経常行政コストとして、また、その行政サービスに対する、使用料や手数料などの受益者負担額を経常収益として表したものです。

### ③ 純資産変動計算書

純資産の増減要因である損益取引（行政コスト計算書）と損益外の取引（資本取引）を総括的に内訳表示し、貸借対照表にリンクする純資産増減計算書としての役割を担っています。

### ④ 資金収支計算書

毎会計年度における支払資金の収入及び支出の内容を明らかにするために作成する計算書です。

## 2 作成基準日

平成29年3月31日

## 開始貸借対照表

(平成28年3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	2,468,450,004	固定負債	7,370,000
有形固定資産	2,300,134,085	地方債	0
事業用資産	2,299,507,680	長期未払金	0
土地	675,000,000	退職手当引当金	7,370,000
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	0	その他	0
建物減価償却累計額	3,384,391,000	流動負債	2,501,663
工作物	△ 1,759,883,320	1年内償還予定地方債	0
工作物減価償却累計額	0	未払金	0
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	2,501,663
航空機	0	預り金	0
航空機減価償却累計額	0	その他	0
その他	0		
その他減価償却累計額	0	負債合計	9,871,663
建設仮勘定	0		
インフラ資産	0	<b>【純資産の部】</b>	
土地	0	固定資産等形成分	2,468,450,004
建物	0	余剰分(不足分)	42,624,316
建物減価償却累計額	0		
工作物	0		
工作物減価償却累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	0		
物品	9,398,400		
物品減価償却累計額	△ 8,771,995		
無形固定資産	0		
ソフトウェア	0		
その他	0		
投資その他の資産	168,315,919		
投資及び出資金	0		
有価証券	0		
出資金	0		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	0		
長期貸付金	0		
基金	168,315,919		
減債基金	26,315,919		
その他	142,000,000		
その他	0		
徴収不能引当金	0		
流動資産	52,495,979		
現金預金	52,495,979		
未収金	0		
短期貸付金	0		
基金	0		
財政調整基金	0		
減債基金	0		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	0		
資産合計	2,520,945,983	純資産合計	2,511,074,320
		負債及び純資産合計	2,520,945,983

# 貸借対照表

(平成29年 3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	2,426,008,502	固定負債	8,508,000
有形固定資産	2,232,320,985	地方債	0
事業用資産	2,231,819,860	長期未払金	0
土地	675,000,000	退職手当引当金	8,508,000
立木竹	0	損失補償等引当金	0
建物	3,384,391,000	その他	0
建物減価償却累計額	△1,827,571,140	流動負債	3,062,711
工作物	0	1年内償還予定地方債	0
工作物減価償却累計額	0	未払金	0
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	0
浮標等	0	前受収益	0
浮標等減価償却累計額	0	賞与等引当金	3,062,711
航空機	0	預り金	0
航空機減価償却累計額	0	その他	0
その他	0		
その他減価償却累計額	0	負債合計	11,570,711
建設仮勘定	0	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	0	固定資産等形成分	2,426,008,502
土地	0	余剰分(不足分)	38,763,779
建物	0		
建物減価償却累計額	0		
工作物	0		
工作物減価償却累計額	0		
その他	0		
その他減価償却累計額	0		
建設仮勘定	0		
物品	9,398,400		
物品減価償却累計額	△8,897,275		
無形固定資産	0		
ソフトウェア	0		
その他	0		
投資その他の資産	193,687,517		
投資及び出資金	0		
有価証券	0		
出資金	0		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	0		
長期貸付金	0		
基金	193,687,517		
減債基金	0		
その他	193,687,517		
その他	0		
徴収不能引当金	0		
流動資産	50,334,490		
現金預金	50,334,490		
未収金	0		
短期貸付金	0		
基金	0		
財政調整基金	0		
減債基金	0		
棚卸資産	0		
その他	0		
徴収不能引当金	0		
資産合計	2,476,342,992	純資産合計	2,464,772,281
		負債及び純資産合計	2,476,342,992

# 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

(単位：円)

科目	金額
経常費用	260,501,139
業務費用	258,773,513
人件費	40,716,329
職員給与費	35,422,109
賞与等引当金繰入額	3,062,711
退職手当引当金繰入額	1,138,000
その他	1,093,509
物件費等	218,057,184
物件費	130,402,330
維持補修費	19,700,604
減価償却費	67,813,100
その他	141,150
その他の業務費用	0
支払利息	0
徴収不能引当金繰入額	0
その他	0
移転費用	1,727,626
補助金等	1,718,826
社会保障給付	0
他会計への繰出金	0
その他	8,800
経常収益	104,199,100
使用料及び手数料	103,578,240
その他	620,860
純経常行政コスト	△156,302,039
臨時損失	0
災害復旧事業費	0
資産除売却損	0
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	0
臨時利益	0
資産売却益	0
その他	0
純行政コスト	△156,302,039

広域利根斎場組合 平成28年度 広域利根斎場組合

## 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

(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	2,511,074,320	2,468,450,004	42,624,316
純行政コスト(△)	△156,302,039		△156,302,039
財源	110,000,000		110,000,000
税収等	110,000,000		110,000,000
国県等補助金	0		0
本年度差額	△46,302,039		△46,302,039
固定資産等の変動(内部変動)		△42,441,502	42,441,502
有形固定資産等の増加		0	0
有形固定資産等の減少		△67,813,100	67,813,100
貸付金・基金等の増加		25,371,598	△25,371,598
貸付金・基金等の減少		0	0
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	0	0	
その他	0	0	0
本年度純資産変動額	△46,302,039	△42,441,502	△3,860,537
本年度末純資産残高	2,464,772,281	2,426,008,502	38,763,779

# 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

(単位：円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	190,988,991
業務費用支出	189,261,365
人件費支出	39,017,281
物件費等支出	150,244,084
支払利息支出	0
その他の支出	0
移転費用支出	1,727,626
補助金等支出	1,718,826
社会保障給付支出	0
他会計への繰出支出	0
その他の支出	8,800
業務収入	214,199,100
税収等収入	110,000,000
国県等補助金収入	0
使用料及び手数料収入	103,578,240
その他の収入	620,860
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	0
その他の支出	0
臨時収入	0
業務活動収支	23,210,109
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	25,371,598
公共施設等整備費支出	0
基金積立金支出	25,371,598
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	0
その他の支出	0
投資活動収入	0
国県等補助金収入	0
基金取崩収入	0
貸付金元金回収収入	0
資産売却収入	0
その他の収入	0
投資活動収支	△25,371,598
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	0
地方債償還支出	0
その他の支出	0
財務活動収入	0
地方債発行収入	0
その他の収入	0
財務活動収支	0
本年度資金収支額	△2,161,489
前年度末資金残高	52,495,979
本年度末資金残高	50,334,490
前年度末歳計外現金残高	0
本年度歳計外現金増減額	0
本年度末歳計外現金残高	0
本年度末現金預金残高	50,334,490

# 有形固定資産附屬明細書

会計:01 広域利根畜場組合会計

(単位:円)

区分	前期末残高 (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	4,059,391,000	0	0	4,059,391,000	1,827,571,140	67,687,820	2,231,819,860
土地	675,000,000	0	0	675,000,000	0	0	675,000,000
立木竹	0	0	0	0	0	0	0
建物	3,384,391,000	0	0	3,384,391,000	1,827,571,140	67,687,820	1,556,819,860
工作物	0	0	0	0	0	0	0
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0
工作物	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0
物品	9,398,400	0	0	9,398,400	8,897,275	125,280	501,125
合計	4,068,789,400	0	0	4,068,789,400	1,836,468,415	67,813,100	2,232,320,985

# 有形固定資産附属明細書(行政目的別)

会計:01 広域利根斎場組合会計

(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	合計
事業用資産	0	0	0	2,231,819,860	0	0	0	2,231,819,860
土地	0	0	0	675,000,000	0	0	0	675,000,000
立木竹	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	1,556,819,860	0	0	0	1,556,819,860
工作物	0	0	0	0	0	0	0	0
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0
インフラ資産	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0	0
工作物	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0
物品	0	0	0	501,125	0	0	0	501,125
合計	0	0	0	2,232,320,985	0	0	0	2,232,320,985



## ⑤引当金の明細

(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	
賞与引当金	2,501,663	561,048			3,062,711
退職手当引当金	7,370,000	1,138,000			8,508,000
合計	9,871,663	1,699,048			11,570,711

④基金の明細 (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
広域利根斎場組合 施設整備基金	51,687,517	142,000,000			193,687,517	
合計	51,687,517	142,000,000			193,687,517	