

統一的な基準による

令和4年度決算

坂戸地区衛生組合の財務書類

(一般会計)

貸借対照表

行政コスト計算書

純資産変動計画書

資金収支計算書

令和6年3月

坂戸地区衛生組合

貸借対照表
(令和5年 3月31日現在)

(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	239,395	固定負債	81,835
有形固定資産	222,383	地方債	15,000
事業用資産	179,123	長期未払金	-
土地	140,271	退職手当引当金	66,835
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	1,168,744	その他	-
建物減価償却累計額	-1,131,475	流動負債	8,236
工作物	38,364	1年内償還予定地方債	7,500
工作物減価償却累計額	-36,782	未払金	-
船舶	-	未払費用	-
船舶減価償却累計額	-	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	602
航空機	-	預り金	134
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	90,071
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	239,395
インフラ資産	-	余剰分（不足分）	-68,923
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	2,190,822		
物品減価償却累計額	-2,147,562		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	17,012		
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	17,012		
減債基金	-		
その他	17,012		
その他	-		
徴収不能引当金	-		

貸借対照表
(令和5年 3月31日現在)

(単位：千円)

科目名	金額	科目名	金額
流動資産	21,148		
現金預金	21,148		
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	-	純資産合計	170,472
資産合計	260,543	負債及び純資産合計	260,543

※数値は千円単位であり、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

行政コスト計算書

自 令和4年 4月 1日

至 令和5年 3月31日

(単位：千円)

科目名	金額
経常費用	287,690
業務費用	249,596
人件費	9,253
職員給与費	1,546
賞与等引当金繰入額	602
退職手当引当金繰入額	-
その他	7,104
物件費等	239,778
物件費	191,201
維持補修費	31,853
減価償却費	16,724
その他	-
その他の業務費用	566
支払利息	48
徴収不能引当金繰入額	-
その他	518
移転費用	38,094
補助金等	38,026
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	68
経常収益	18
使用料及び手数料	-
その他	18
純経常行政コスト	287,672
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	59
資産売却益	59
その他	-
純行政コスト	287,613

※数値は千円単位であり、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

純資産変動計算書

自 令和4年 4月 1日

至 令和5年 3月31日

(単位：千円)

科目名	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	172,083	250,537	-78,454	
純行政コスト (△)	-287,613		-287,613	
財源	271,000		271,000	
税収等	271,000		271,000	
国県等補助金	-		-	
本年度差額	-16,613		-16,613	
固定資産等の変動 (内部変動)		-26,011	26,011	
有形固定資産等の増加		3,713	-3,713	
有形固定資産等の減少		-16,724	16,724	
貸付金・基金等の増加		0	-0	
貸付金・基金等の減少		-13,000	13,000	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	14,869	14,869		
その他	133	-	133	
本年度純資産変動額	-1,611	-11,142	9,531	
本年度末純資産残高	170,472	239,395	-68,923	

※数値は千円単位であり、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

資金収支計算書

自 令和4年 4月 1日

至 令和5年 3月31日

(単位：千円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	271,073
業務費用支出	232,979
人件費支出	9,359
物件費等支出	223,054
支払利息支出	48
その他の支出	518
移転費用支出	38,094
補助金等支出	38,026
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	68
業務収入	271,151
税込等収入	271,000
国県等補助金収入	-
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	151
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	78
【投資活動収支】	
投資活動支出	3,713
公共施設等整備費支出	3,713
基金積立金支出	0
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	13,059
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	13,000
貸付金元金回収収入	-
資産売却収入	59
その他の収入	-
投資活動収支	9,346
【財務活動収支】	
財務活動支出	7,500

資金収支計算書

自 令和4年 4月 1日

至 令和5年 3月31日

(単位：千円)

科目名	金額
地方債償還支出	7,500
その他の支出	-
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	-7,500
本年度資金収支額	1,925
前年度末資金残高	19,090
本年度末資金残高	21,014

前年度末歳計外現金残高	133
本年度歳計外現金増減額	0
本年度末歳計外現金残高	134
本年度末現金預金残高	21,148

※数値は千円単位であり、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

注記

1 重要な会計方針

(1) 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。 | |
| ア 昭和 59 年度以前に取得したもの | 再調達原価 |
| イ 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) 有形固定資産等の減価償却の方法

- | | |
|---------------------|-----------|
| ① 有形固定資産 | 定額法 |
| なお、主な耐用年数は以下のとおりです。 | |
| 建物 | 12 年～50 年 |
| 工作物 | 12 年～40 年 |
| 物品 | 6 年～12 年 |

(3) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 退職手当引当金
- 退職手当債務から埼玉縣市町村総合事務組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、埼玉縣市町村総合事務組合における積立金額の運用益のうち当組合へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。
- ② 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。

(4) 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
- 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を含んでいます。

(5) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

- ① 物品の計上基準
- 物品については、取得価額又は見積価格が 50 万円以上の場合に資産として計上しています。
- ② 資本的支出と修繕費の区分基準
- 資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が 60 万円未満であるときに修繕費として処理しています。

- 2 重要な会計方針の変更等
- (1) 会計方針の変更 該当事項ありません。
- (2) 表示方法の変更 該当事項ありません。
- (3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更 該当事項ありません。
- 3 重要な後発事象 該当事項ありません。
- 4 偶発債務 該当事項ありません。
- 5 追加情報
- (1) 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 一般会計等財務書類の対象範囲は次のとおりです。
一般会計
- ② 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。
- ③ 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。
- (2) 貸借対照表に係る事項
- ① 売却可能資産の範囲及び内訳は、次のとおりです。
- ア 範囲
令和4年度予算において、売却予定とされている資産
- イ 内訳
売却可能資産はありません。
- (3) 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。

(4) 資金収支計算書に係る事項

- ① 基礎的財政収支 2,863 千円
- ② 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

資金収支計算書の業務活動収支	78 千円
減価償却費	△16,724 千円
退職手当引当金の増減額	- 千円
賞与引当金の増減額	107 千円
固定資産除売却損益	59 千円
投資活動収入の国県等補助金収入	- 千円
その他（歳計外現金修正額）	△133 千円
純資産変動計算書の本年度差額	△16,613 千円

③ 一時借入金

資金収支計算上、一時借入金の増減額は含まれていません。

なお、一時借入金の限度額及び利子額は次のとおりです。

一時借入金の限度額 該当ありません。

一時借入金に係る利子額 該当ありません。

附 属 明 細 書

令和6年3月

坂 戸 地 区 衛 生 組 合

有形固定資産の明細

自治体名:坂戸地区衛生組合

年度:令和4年度

(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)	本年度減価償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	1,343,667	3,713	-	1,347,380	1,168,257	3,395	179,123
土地	140,271	-	-	140,271	-	-	140,271
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	1,165,032	3,713	-	1,168,744	1,131,475	2,971	37,269
工作物	38,364	-	-	38,364	36,782	424	1,582
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	2,172,767	18,056	-	2,190,822	2,147,562	13,329	43,260
合計	3,516,434	21,768	-	3,538,202	3,315,819	16,724	222,383

有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名:坂戸地区衛生組合

年度:令和4年度

(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	合計
事業用資産	-	-	-	179,123	-	-	-	179,123
土地				140,271				140,271
立木竹				-				-
建物				37,269				37,269
工作物				1,582				1,582
船舶				-				-
浮橋等				-				-
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				43,260				43,260
合計	-	-	-	222,383	-	-	-	222,383

投資及び出資金の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

市場価格のあるもの

(単位：千円)						
銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) X (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) X (D) (E)	評価差額 (C) - (E) (F)
該当なし			-		-	-
合計	-		-	-	-	-

市場価格のないもののうち連結対象団体に對するもの

(単位：千円)						
相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	実質面額 (D) X (F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)
該当なし				-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-

市場価格のないもののうち連結対象団体以外に對するもの

(単位：千円)						
相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B) - (C) (D)	実質面額 (D) X (F) (G)	出資割合％ (A) / (E) (F)
該当なし				-	-	0.00%
合計	-	-	-	-	-	0.00%

(単位：千円)				
貸借対照表計上額 (A) - (H) (I)	強制評価減 (H)	実質面額 (D) X (F) (G)	出資割合％ (A) / (E) (F)	純資産額 (B) - (C) (D)
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

基金の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

(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
施設整備基金	17,012				17,012	17,012
合計	17,012	-	-	-	17,012	17,012

貸付金の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

(単位:千円)					
相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
該当なし					-
合計	-	-	-	-	-

長期延滞債権の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合

年度：令和4年度

(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】		
該当なし		
小計	-	-
【未収金】		
該当なし		
小計	-	-
合計	-	-

未収金の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

(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】		
該当なし		
小計	-	-
【未収金】		
該当なし		
小計	-	-
合計	-	-

引当金の明細

自治体名: 坂戸地区衛生組合

年度: 令和4年度

(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	
退職手当引当金	66,835	-	-	-	66,835
賞与等引当金	709	602	709	-	602
合計	67,544	602	709	-	67,437

補助金等の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

(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)	その他		-	
	計		-	
	令和4年度派遣職員給与等負担金	坂戸市	36,632	
その他の補助金等	その他		1,395	
	計		38,026	
合計			38,026	

財源の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

会計		区分	財源の内容		金額
一般会計	税収等		分担金及び負担金		271,000
			小計		271,000
	国県等補助金	資本的 補助金	国庫支出金	-	
			県支出金	-	
			計	-	
		経常的 補助金	国庫支出金	-	
			県支出金	-	
			計	-	
		臨時的 補助金	国庫支出金	-	
			県支出金	-	
			計	-	
		小計		-	
	合計		271,000		

(単位：千円)

財源情報の明細

自治体名：坂戸地区衛生組合
年度：令和4年度

(単位：千円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税収等	その他
純行政コスト	287,613	-	-	267,287	20,326
有形固定資産等の増加	3,713	-	-	3,713	-
貸付金・基金等の増加	0	-	-	0	-
その他	-	-	-	-	-
合計	291,326	-	-	271,000	20,326