

統一的な基準による財務書類の公表について

平成28年度決算

【一般会計等】

財務四表

注記

附属明細書

栃木県市町村総合事務組合

貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

(単位:円)

| 科目名 | 金額 | 科目名 | 金額 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 【資産の部】 | | 【負債の部】 | |
| 固定資産 | 2,054,962,145 | 固定負債 | - |
| 有形固定資産 | 1,349,103,976 | 地方債 | - |
| 事業用資産 | 719,642,435 | 長期未払金 | - |
| 土地 | 390,247,060 | 退職手当引当金 | - |
| 立木竹 | - | 損失補償等引当金 | - |
| 建物 | 781,323,358 | その他 | - |
| 建物減価償却累計額 | -451,927,983 | 流動負債 | 6,887,559 |
| 工作物 | - | 1年内償還予定地方債 | - |
| 工作物減価償却累計額 | - | 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 | 6,045,152 |
| 航空機 | - | 預り金 | 842,407 |
| 航空機減価償却累計額 | - | その他 | - |
| その他 | - | 負債合計 | 6,887,559 |
| 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 | 7,432,677,979 |
| インフラ資産 | - | 余剰分(不足分) | 24,492,931 |
| 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 | 716,516,978 | | |
| 物品減価償却累計額 | -87,055,437 | | |
| 無形固定資産 | - | | |
| ソフトウェア | - | | |
| その他 | - | | |
| 投資その他の資産 | 705,858,169 | | |
| 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 | 705,858,169 | | |
| 減債基金 | - | | |
| その他 | 705,858,169 | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | - | | |
| 流動資産 | 5,409,096,324 | | |
| 現金預金 | 31,380,490 | | |
| 未収金 | - | | |
| 短期貸付金 | - | | |
| 基金 | 5,377,715,834 | | |
| 財政調整基金 | 5,377,715,834 | | |
| 減債基金 | - | | |
| 棚卸資産 | - | | |
| その他 | - | | |
| 徴収不能引当金 | - | | |
| 資産合計 | 7,464,058,469 | 純資産合計 | 7,457,170,910 |
| | | 負債及び純資産合計 | 7,464,058,469 |

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)

| 科目名 | 金額 |
|-------------|----------------|
| 経常費用 | 11,226,560,227 |
| 業務費用 | 252,723,538 |
| 人件費 | 120,914,349 |
| 職員給与費 | 114,436,011 |
| 賞与等引当金繰入額 | 6,045,152 |
| 退職手当引当金繰入額 | - |
| その他 | 433,186 |
| 物件費等 | 131,640,955 |
| 物件費 | 45,492,007 |
| 維持補修費 | - |
| 減価償却費 | 86,148,948 |
| その他 | - |
| その他の業務費用 | 168,234 |
| 支払利息 | - |
| 徴収不能引当金繰入額 | - |
| その他 | 168,234 |
| 移転費用 | 10,973,836,689 |
| 補助金等 | 376,529,334 |
| 社会保障給付 | - |
| 他会計への繰出金 | - |
| その他 | 10,597,307,355 |
| 経常収益 | 145,984,526 |
| 使用料及び手数料 | 15,586,112 |
| その他 | 130,398,414 |
| 純経常行政コスト | 11,080,575,701 |
| 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 | - |
| 資産売却益 | - |
| その他 | - |
| 純行政コスト | 11,080,575,701 |

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 | 8,866,518,656 | 8,813,388,514 | 53,130,142 | |
| 純行政コスト(△) | -11,080,575,701 | | -11,080,575,701 | |
| 財源 | 9,671,227,955 | | 9,671,227,955 | |
| 税金等 | 9,394,395,781 | | 9,394,395,781 | |
| 国県等補助金 | 276,832,174 | | 276,832,174 | |
| 本年度差額 | -1,409,347,746 | | -1,409,347,746 | |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | -1,380,710,535 | 1,380,710,535 | |
| 有形固定資産等の増加 | | - | - | |
| 有形固定資産等の減少 | | -86,148,948 | 86,148,948 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 53,267,954 | -53,267,954 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | -1,347,829,541 | 1,347,829,541 | |
| 資産評価差額 | - | - | - | |
| 無償所管換等 | - | - | - | |
| その他 | - | - | - | |
| 本年度純資産変動額 | -1,409,347,746 | -1,380,710,535 | -28,637,211 | |
| 本年度末純資産残高 | 7,457,170,910 | 7,432,677,979 | 24,492,931 | |

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)

| 科目名 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 11,140,674,955 |
| 業務費用支出 | 166,838,266 |
| 人件費支出 | 121,178,025 |
| 物件費等支出 | 45,660,241 |
| 支払利息支出 | - |
| その他の支出 | - |
| 移転費用支出 | 10,973,836,689 |
| 補助金等支出 | 376,529,334 |
| 社会保障給付支出 | - |
| 他会計への繰出支出 | - |
| その他の支出 | 10,597,307,355 |
| 業務収入 | 9,817,212,481 |
| 税込等収入 | 9,394,395,781 |
| 国県等補助金収入 | 276,832,174 |
| 使用料及び手数料収入 | 15,586,112 |
| その他の収入 | 130,398,414 |
| 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 | -1,323,462,474 |
| 【投資活動収支】 | |
| 投資活動支出 | 53,267,954 |
| 公共施設等整備費支出 | - |
| 基金積立金支出 | 53,267,954 |
| 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 | 1,347,829,541 |
| 国県等補助金収入 | - |
| 基金取崩収入 | 1,347,829,541 |
| 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 | 1,294,561,587 |
| 【財務活動収支】 | |
| 財務活動支出 | - |
| 地方債償還支出 | - |
| 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 | - |
| 本年度資金収支額 | -28,900,887 |
| 前年度末資金残高 | 59,438,970 |
| 本年度末資金残高 | 30,538,083 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 375,540 |
| 本年度歳計外現金増減額 | 466,867 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 842,407 |
| 本年度末現金預金残高 | 31,380,490 |

注記

■重要な会計方針

①有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価としております。

また、開始後については、原則として取得原価とし再調達を行わないこととしております。

②有形固定資産等の減価償却の方法

・有形固定資産

定額法(間接法)を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|----|----------|
| 建物 | 50年 |
| 物品 | 6年 ~ 15年 |

③引当金の計上基準及び算定方法

・賞与等引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しております。

④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(3ヶ月以内の短期投資等)を資金の範囲としております。

このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでおります。

⑤その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

・固定資産の計上基準

固定資産は、取得価額が50万円以上の場合に資産として計上しております。

ただし、50万円未満であっても、一式まとめて更新を行う場合は、資産単位ではなく、一式単位での合計金額を取得価額としております。(主に、会議室の机・椅子等が該当)

・消費税等の会計処理

税込方式によっております。

■重要な会計方針の変更等

該当項目なし

■重要な後発事象

該当項目なし

■偶発債務

該当項目なし

■追加情報

①対象範囲(対象とする会計)

- ・一般会計
- ・特別会計
- ・退職手当事業
- ・消防災害補償事業
- ・非常勤職員災害補償事業
- ・消防救急無線設備事業

各事業は組織市町村へ財務四表の提供が必要となることから、一般会計から独立させております。
そのため、一般会計は当組合の総務部分のみを対象とした会計となっております。

②出納整理期間について、出納整理期間が設けられている旨(根拠条文を含みます。)及び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る旨、財務書類の作成基準日は、会計年度末(3月31日)ですが、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おります。

(地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」)

③各財務四表の通知対象となる組織市町村等は以下の通りとなっております。

- ・一般会計
14市 11町 13組合 1広域連合
- ・特別会計
14市 11町
- ・退職手当事業
11市 11町 13組合 (※みなし連結のため、財務四表の提供無)
- ・消防災害補償事業
14市 11町
- ・非常勤職員災害補償事業
10市 11町 11組合 1広域連合
- ・消防救急無線設備事業
7市 5組合

有形固定資産の明細

自治体名: 栃木県市町村総合事務組合
 会計: 一般会計等

年度: 平成28年度

(単位: 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 | 1,171,570,418 | - | - | 1,171,570,418 | 451,927,983 | 15,978,841 | 719,642,435 |
| 土地 | 390,247,060 | - | - | 390,247,060 | - | - | 390,247,060 |
| 立木竹 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建物 | 773,825,998 | - | - | 773,825,998 | 451,425,660 | 15,476,518 | 322,400,338 |
| 建物付属設備 | 7,497,360 | - | - | 7,497,360 | 502,323 | 502,323 | 6,995,037 |
| 工作物 | - | - | - | - | - | - | - |
| 船舶 | - | - | - | - | - | - | - |
| 浮標等 | - | - | - | - | - | - | - |
| 航空機 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の有形固定資産 | - | - | - | - | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | - | - | - | - |
| インフラ資産 | - | - | - | - | - | - | - |
| 橋梁(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 道路(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 河川(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| ダム(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 山林(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 漁港・港湾(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 公園(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水道(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 防火水槽(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水処理(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| トンネル(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 農道(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 林道(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| その他(公共土地) | - | - | - | - | - | - | - |
| 橋梁(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 道路(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 河川(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| ダム(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 山林(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 漁港・港湾(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 公園(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水道(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 防火水槽(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水処理(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| トンネル(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 農道(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 林道(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| その他(公共建物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 橋梁(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 道路(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 河川(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| ダム(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |

有形固定資産の明細

自治体名: 栃木県市町村総合事務組合
 会計: 一般会計等

年度: 平成28年度

(単位: 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) |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|-----------------|----------------------------|
| 山林(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 漁港・港湾(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 公園(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水道(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 防火水槽(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 下水処理(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| トンネル(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 農道(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| 林道(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| その他(公共工作物) | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の公共用財産 | - | - | - | - | - | - | - |
| 公共用財産建設仮勘定 | - | - | - | - | - | - | - |
| 物品 | 716,516,978 | - | - | 716,516,978 | 87,055,437 | 70,170,107 | 629,461,541 |
| 機械器具 | - | - | - | - | - | - | - |
| 物品 | 716,516,978 | - | - | 716,516,978 | 87,055,437 | 70,170,107 | 629,461,541 |
| 美術品 | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 1,888,087,396 | - | - | 1,888,087,396 | 538,983,420 | 86,148,948 | 1,349,103,976 |

基金の明細

自治体名: 栃木県市町村総合事務組合
年度: 平成28年度

(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 |
|--------------|---------------|------|----|---------------|------------------|---------------------|
| 退職手当基金 | 3,471,734,156 | | | 1,852,446,032 | 5,324,180,188 | 5,324,180,188 |
| 消防災害補償基金 | 18,383,733 | | | | 18,383,733 | 18,383,733 |
| 非常勤職員災害補償基金 | 35,151,913 | | | | 35,151,913 | 35,151,913 |
| 消防救急無線設備整備基金 | 14,000,000 | | | | 14,000,000 | 14,000,000 |
| 職員退職手当支払準備金 | 102,720,384 | | | | 102,720,384 | 102,720,384 |
| 自治会館運営基金 | 414,900,000 | | | | 414,900,000 | 414,900,000 |
| 自治会館施設整備基金 | 174,237,785 | | | | 174,237,785 | 174,237,785 |
| 合計 | 4,231,127,971 | 0 | 0 | 1,852,446,032 | 6,083,574,003 | 6,083,574,003 |

引当金の明細

自治体名: 栃木県市町村総合事務組合

年度: 平成28年度

(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 | 6,308,828 | 6,045,152 | 6,308,828 | 0 | 6,045,152 |
| 退職手当引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合計 | 6,308,828 | 6,045,152 | 6,308,828 | 0 | 6,045,152 |