
老人福祉施設三室園組合
令和元年度 財務書類

令和 2年 12月

連結貸借対照表

(令和2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	1,482,603,657	固定負債	439,117,828
有形固定資産	1,361,834,432	地方債等	326,712,000
事業用資産	1,361,499,935	長期未払金	-
土地	223,897,841	退職手当引当金	112,405,828
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	2,774,186,619	その他	-
建物減価償却累計額	-1,683,843,365	流動負債	21,783,512
工作物	67,513,876	1年内償還予定地方債等	4,188,000
工作物減価償却累計額	-20,255,036	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	16,720,303
航空機	-	預り金	875,209
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	460,901,340
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	1,604,805,649
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	-427,650,553
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	30,174,357		
物品減価償却累計額	-29,839,860		
無形固定資産	216,002		
ソフトウェア	216,002		
その他	-		
投資その他の資産	120,553,223		
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	120,553,223		
減価基金	-		
その他	120,553,223		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	155,452,779		
現金預金	33,250,787		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	122,201,992		
財政調整基金	122,201,992		
減価基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
繰延資産	-	純資産合計	1,177,155,096
資産合計	1,638,056,436	負債及び純資産合計	1,638,056,436

連結行政コスト計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2年3月31日

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	454,482,789
業務費用	414,881,113
人件費	248,246,098
職員給与費	220,835,136
賞与等引当金繰入額	16,720,303
退職手当引当金繰入額	265,692
その他	10,424,967
物件費等	164,684,668
物件費	97,356,525
維持補修費	-
減価償却費	67,328,143
その他	-
その他の業務費用	1,950,347
支払利息	1,191,280
徴収不能引当金繰入額	-
その他	759,067
移転費用	39,601,676
補助金等	37,591,520
社会保障給付	1,978,656
その他	31,500
経常収益	184,444,389
使用料及び手数料	-
その他	184,444,389
純経常行政コスト	270,038,400
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	147,766
資産売却益	147,766
その他	-
純行政コスト	269,890,634

連結純資産変動計算書

自 平成31年4月1日

至 令和2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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	1,184,052,420	1,615,564,554	-431,512,134	-
純行政コスト(△)	-269,890,634		-269,890,634	-
財源	262,993,310		262,993,310	-
税収等	262,993,310		262,993,310	-
国県等補助金	-		-	-
本年度差額	-6,897,324		-6,897,324	-
固定資産等の変動(内部変動)		-10,758,905	10,758,905	
有形固定資産等の増加		-	-	
有形固定資産等の減少		-67,328,147	67,328,147	
貸付金・基金等の増加		56,569,242	-56,569,242	
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	-6,897,324	-10,758,905	3,861,581	-
本年度末純資産残高	1,177,155,096	1,604,805,649	-427,650,553	-

連結資金収支計算書

自 平成31年4月1日
至 令和2年3月31日

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	386,647,396
業務費用支出	347,045,720
人件費支出	247,738,848
物件費等支出	97,356,525
支払利息支出	1,191,280
その他の支出	759,067
移転費用支出	39,601,676
補助金等支出	37,591,520
社会保障給付支出	1,978,656
その他の支出	31,500
業務収入	447,437,699
税収等収入	262,993,310
国県等補助金収入	-
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	184,444,389
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	60,790,303
【投資活動収支】	
投資活動支出	43,790,574
公共施設等整備費支出	-
基金積立金支出	43,790,574
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	147,770
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	147,770
その他の収入	-
投資活動収支	-43,642,804
【財務活動収支】	
財務活動支出	2,566,944
地方債等償還支出	-
その他の支出	2,566,944
財務活動収入	-
地方債等発行収入	-
その他の収入	-
財務活動収支	-2,566,944
本年度資金収支額	14,580,555
前年度末資金残高	17,795,023
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	32,375,578
前年度末歳計外現金残高	748,801
本年度歳計外現金増減額	126,408
本年度末歳計外現金残高	875,209
本年度末現金預金残高	33,250,787

財務書類における注記

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、昭和 60 年度以後に取得した取得原価が不明なものにつきましては、再調達価額で計上しています。

② 無形固定資産……………取得原価

(2) 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）……………定額法

③ 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産（リース期間が 1 年以内のリース取引及びリース契約 1 件あたりのリース料総額が 300 万円以下のファイナンス・リース取引を除く）……………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

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

① 投資損失引当金

該当なし

② 徴収不能引当金

該当なし

③ 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。なお、退職手当債務から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となります。

④ 損失補償等引当金

該当なし

⑤ 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。

(6) リース取引の処理方法

① ファイナンス・リース取引

ア 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300万円以下のファイナンス・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。

イ ア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。

(7) 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）及び現金同等物となります。

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。

(8) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

① 物品及びソフトウェアの計上基準

物品については、取得価額又は見積価格が50万円（美術品は300万円）以上の場合に資産として計上しています。

ソフトウェアについても物品の取扱いに準じています。

2. 重要な会計方針の変更等

(1) 会計方針の変更

変更なし

(2) 表示方法の変更

変更なし

(3) 資金収支計算書における資金の範囲の変更

変更なし

3. 重要な後発事象

(1) 主要な業務の改廃

該当なし

(2) 組織・機構の大幅な変更

該当なし

(3) 地方財政制度の大幅な改正

該当なし

(4) 重大な災害等の発生

該当なし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当なし

(2) 係争中の訴訟等

該当なし

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
 - 特別養護老人ホーム三室園等運営事業特別会計
 - あくなみ苑運営事業特別会計
- 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 利子補給等に係る債務負担行為の翌年度以降の支出予定額 該当なし
- ④ 繰越事業に係る将来の支出予定額 該当なし

(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
令和元年度予算において、財産収入として措置されている公共資産
 - イ 内訳
該当なし
- ② 減債基金に係る積立不足額 該当なし
- ③ 基金借入金（繰替運用） 該当なし
- ④ 地方交付税措置のある地方債のうち、将来の普通交付税の算定基礎である基準財政需要額に含まれることが見込まれる金額 該当なし
- ⑤ 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 2,567 千円

(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（プライマリーバランス） 62,129 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	491,890 千円	459,515 千円
一般会計と特別養護老人ホーム三室園等運営事業特別会計の相殺分	▲14,190 千円	▲14,190 千円
一般会計とあくなみ苑運営事業特別会計の相殺分	▲12,320 千円	▲12,320 千円
繰越金に伴う差額	▲17,795 千円	0 千円
資金収支計算書	447,586 千円	433,005 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との差額の内訳

資金収支計算書

業務活動収支	60,790 千円
減価償却費	▲67,328 千円
賞与引当金	▲242 千円
退職手当引当金	▲266 千円
資産除売却損	148 千円
純資産変動計算書の本年度差額	▲6,897 千円

④ 一時借入金

資金収支計算書上、一時借入金の増減額は含まれていません。

⑤ 重要な非資金取引

該当なし

有形固定資産の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合
 会計：一般会計等

年度：令和元年度

(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	3,065,598	-	-	3,065,598	1,704,098	66,229	1,361,500
土地	223,898	-	-	223,898	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,774,187	-	-	2,774,187	1,683,843	64,476	1,090,343
工作物	67,514	-	-	67,514	20,255	1,754	47,259
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	31,824	-	1,650	30,174	29,840	585	334
合計	3,097,423	-	1,650	3,095,773	1,733,938	66,814	1,361,834

有形固定資産に係る行政目的別の明細

自治体名:老人福祉施設三室園組合
 会計:一般会計等

年度:令和元年度

(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	その他	合計
事業用資産	-	-	1,361,500	-	-	-	-	-	1,361,500
土地	-	-	223,898	-	-	-	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	1,090,343	-	-	-	-	-	1,090,343
工作物	-	-	47,259	-	-	-	-	-	47,259
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	-	-	334	-	-	-	-	-	334
合計	-	-	1,361,834	-	-	-	-	-	1,361,834

基金の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

年度: 令和元年度

(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
財政調整基金	122,202				122,202	122,202
施設整備基金	8,508				8,508	8,508
退職手当基金	112,406				112,406	
合計	243,116				243,116	130,710

地方債等(借入先別)の明細

年度: 令和1年度
(単位: 千円)

自治体名: 老人福祉施設三室園組合
会計: 一般会計等

種類	地方債等 残高	うち1年内償還予定	政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債			その他
							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	330,900	4,188		259,700		71,200				
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										
【その他】										
合計	330,900	4,188	0	259,700	0	71,200	0	0	0	0

地方債等(利率別)の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合
 会計: 一般会計等

年度: 令和元年度
 (単位: 千円)

地方債等残高	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	
330,900	330,900						0.36%

引当金の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合

年度：令和元年度

(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	99,361	13,044			112,406
賞与等引当金	16,479	16,720	16,479		16,720
合計	115,840				129,126

補助金等の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合

年度：令和1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)				
	計		-	
その他の補助金等	退職手当負担金	奈良県市町村事務組合		退職手当給付
	ケアハウス事務費	ケアハウスあくなくみ苑		ケアハウス運営費
	その他			
	計		0	
合計			0	

財源の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合
 年度：令和元年度

(単位：千円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税金等	分担金及び負担金	262,993	
		小計	262,993	
	国県等補助金	資本的補助金	国庫支出金	-
			都道府県等支出金	-
		計	-	
		経常的補助金	国庫支出金	-
	都道府県等支出金		-	
	計	-		
	小計	合計	262,993	

財源情報の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合

年度：令和元年度

会計：一般会計等

(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	269,891	-	-	185,576	84,314
有形固定資産等の増加	-	-	-	-	-
貸付金・基金等の増加	56,569	-	-	56,569	-
その他	-	-	-	-	-
合計	326,460	-	-	242,146	84,314

資金の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合

年度：令和元年度

(単位：千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	32,376
合計	32,376