
老人福祉施設三室園組合
令和2年度 財務書類

令和 3年 12月

連結貸借対照表

(令和3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	1,501,503,167	固定負債	416,686,719
有形固定資産	1,298,358,871	地方債等	315,111,668
事業用資産	1,298,294,553	長期未払金	-
土地	223,897,841	退職手当引当金	101,575,051
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	2,776,897,198	その他	-
建物減価償却累計額	-1,748,005,686	流動負債	29,452,047
工作物	67,513,876	1年内償還予定地方債等	11,600,332
工作物減価償却累計額	-22,008,676	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	17,050,195
航空機	-	預り金	801,520
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	446,138,766
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	1,623,780,671
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	-411,850,110
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	-30,110,039		
無形固定資産	43,202		
ソフトウェア	43,202		
その他	-		
投資その他の資産	203,101,094		
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	203,101,094		
減価基金	-		
その他	203,101,094		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	156,566,160		
現金預金	34,288,656		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	122,277,504		
財政調整基金	122,277,504		
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	1,211,930,561
資産合計	1,658,069,327	負債及び純資産合計	1,658,069,327

連結行政コスト計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	478,767,046
業務費用	436,071,675
人件費	251,472,814
職員給与費	230,613,219
賞与等引当金繰入額	17,050,195
退職手当引当金繰入額	-
その他	3,809,400
物件費等	182,646,102
物件費	113,037,085
維持補修費	3,250,077
減価償却費	66,358,940
その他	-
その他の業務費用	1,952,759
支払利息	1,186,943
徴収不能引当金繰入額	-
その他	765,816
移転費用	42,695,371
補助金等	39,719,376
社会保障給付	2,939,495
その他	36,500
経常収益	222,190,476
使用料及び手数料	-
その他	222,190,476
純経常行政コスト	256,576,570
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	256,576,570

連結純資産変動計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3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	1,177,155,096	1,604,805,649	-427,650,553	-
純行政コスト(△)	-256,576,570		-256,576,570	-
財源	291,352,035		291,352,035	-
税収等	283,706,035		283,706,035	-
国県等補助金	7,646,000		7,646,000	-
本年度差額	34,775,465		34,775,465	-
固定資産等の変動(内部変動)		18,975,022	-18,975,022	
有形固定資産等の増加		2,710,579	-2,710,579	
有形固定資産等の減少		-66,358,940	66,358,940	
貸付金・基金等の増加		93,093,566	-93,093,566	
貸付金・基金等の減少		-10,470,183	10,470,183	
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	34,775,465	18,975,022	15,800,443	-
本年度末純資産残高	1,211,930,561	1,623,780,671	-411,850,110	-

連結資金収支計算書

自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	412,078,214
業務費用支出	369,382,843
人件費支出	251,142,922
物件費等支出	116,287,162
支払利息支出	1,186,943
その他の支出	765,816
移転費用支出	42,695,371
補助金等支出	39,719,376
社会保障給付支出	2,939,495
その他の支出	36,500
業務収入	481,915,710
税収等収入	283,706,035
国県等補助金収入	7,646,000
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	190,563,675
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	69,837,496
【投資活動収支】	
投資活動支出	64,537,938
公共施設等整備費支出	2,710,579
基金積立金支出	61,827,359
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	-64,537,938
【財務活動収支】	
財務活動支出	4,188,000
地方債等償還支出	4,188,000
その他の支出	-
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	-4,188,000
本年度資金収支額	1,111,558
前年度末資金残高	32,375,578
比例連結割合変更に伴う差額	-
本年度末資金残高	33,487,136
前年度末歳計外現金残高	875,209
本年度歳計外現金増減額	-73,689
本年度末歳計外現金残高	801,520
本年度末現金預金残高	34,288,656

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） 68,314 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	542,881 千円	509,394 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	▲17,640 千円	▲17,640 千円
一般会計とあくなみ苑運営事業特別会計の相殺分	▲10,950 千円	▲10,950 千円
繰越金に伴う差額	▲32,376 千円	0 千円
資金収支計算書	481,915 千円	480,804 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	69,837 千円
減価償却費	▲66,359 千円
賞与引当金の増減	▲330 千円
退職手当引当金の増減	31,627 千円
純資産変動計算書の本年度差額	34,775 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

年度：令和2年度

会計：一般会計等

(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	-	-	1,298,295	-	-	-	-	-	1,298,295
土地	-	-	223,898	-	-	-	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	1,028,892	-	-	-	-	-	1,028,892
工作物	-	-	45,505	-	-	-	-	-	45,505
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	-	-	64	-	-	-	-	-	64
合計	-	-	1,298,359	-	-	-	-	-	1,298,359

有形固定資産の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合

年度：令和2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	2,711	-	3,068,309	1,770,014	65,916	1,298,295
土地	223,898	-	-	223,898	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,774,187	2,711	-	2,776,897	1,748,006	64,162	1,028,892
工作物	67,514	-	-	67,514	22,009	1,754	45,505
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	30,174	-	-	30,174	30,110	270	64
合計	3,095,773	2,711	-	3,098,483	1,800,124	66,186	1,298,359

基金の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

年度: 令和2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	122,278				122,278	122,278
施設整備基金	70,260				70,260	70,260
退職手当基金	10,564				10,564	
合計	203,101				203,101	192,537

地方債等(借入先別)の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

年度: 令和2年度

(単位: 千円)

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	うち共同発行債		うち住民公募債	その他
【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	326,712	11,600			259,700	67,012						
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	326,712	11,600		0	259,700	67,012	0	0	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

年度: 令和2年度

(単位: 千円)

	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	4.0%超	(参考) 加重平均 利率
地方債等残高	326,712							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2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	112,406			10,831	101,575
賞与等引当金	16,720	17,050	16,720		17,050
合計	129,126				118,625

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2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		-	
	退職手当負担金	奈良市町村事務組合	28,554	退職手当給付
その他の補助金等	ケアハウス事務費	ケアハウスあくなみ苑	10,955	ケアハウス運営費
	その他		211	
	計		39,719	
合計			39,719	

財源の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

年度: 令和2年度

(単位: 千円)

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	283,706	
		小計	283,706	
	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	4,092
		計	4,092	
		経常的補助金	国庫支出金	-
	都道府県等支出金		3,554	
	計	3,554		
	小計	小計	7,646	
	合計	合計	291,352	

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2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	256,577	-	-	173,167	83,409
有形固定資産等の増加	2,711	-	-	2,711	-
貸付金・基金等の増加	93,094	-	-	93,094	-
その他	-	-	-	-	-
合計	352,381	-	-	268,972	83,409

資金の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

年度: 令和2年度

(単位: 千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	33,487
合計	33,487