
老人福祉施設三室園組合
令和4年度 財務書類

令和 5年 12月

貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

自治体名:老人福祉施設三室園組合

会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	1,477,121,473	固定負債	391,976,690
有形固定資産	1,193,977,465	地方債	279,045,927
事業用資産	1,193,699,361	長期未払金	-
土地	223,897,841	退職手当引当金	112,930,763
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	2,808,189,216	その他	-
建物減価償却累計額	-1,862,432,332	流動負債	35,250,920
工作物	52,150,067	1年内償還予定地方債	17,012,804
工作物減価償却累計額	-28,105,431	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	17,142,906
航空機	-	預り金	817,110
航空機減価償却累計額	-	その他	278,100
その他	-	負債合計	427,227,610
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	1,599,494,070
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	-387,353,655
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	24,915,507		
物品減価償却累計額	-24,637,403		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	283,144,008		
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	283,144,008		
減債基金	-		
その他	283,144,008		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	162,246,552		
現金預金	39,873,955		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	122,372,597		
財政調整基金	122,372,597		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	1,639,368,025	純資産合計	1,212,140,415
		負債及び純資産合計	1,639,368,025

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

自治体名:老人福祉施設三室園組合

会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額
経常費用	487,712,165
業務費用	448,990,884
人件費	249,451,420
職員給与費	228,499,114
賞与等引当金繰入額	17,142,906
退職手当引当金繰入額	-
その他	3,809,400
物件費等	197,855,580
物件費	127,963,635
維持補修費	9,599,865
減価償却費	60,292,080
その他	-
その他の業務費用	1,683,884
支払利息	1,117,354
徴収不能引当金繰入額	-
その他	566,530
移転費用	38,721,281
補助金等	35,619,163
社会保障給付	3,065,618
他会計への繰出金	-
その他	36,500
経常収益	186,861,886
使用料及び手数料	-
その他	186,861,886
純経常行政コスト	300,850,279
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	300,850,279

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

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

会計: 連結会計

(単位: 円)

科目	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	1,232,209,498	1,640,378,733	-408,169,235	
純行政コスト(△)	-300,850,279		-300,850,279	
財源	280,781,202		280,781,202	
税金等	272,320,202		272,320,202	
国県等補助金	8,461,000		8,461,000	
本年度差額	-20,069,077		-20,069,077	
固定資産等の変動(内部変動)		-41,830,197	41,830,197	
有形固定資産等の増加		1,500,000	-1,500,000	
有形固定資産等の減少		-60,292,080	60,292,080	
貸付金・基金等の増加		16,961,883	-16,961,883	
貸付金・基金等の減少		-	-	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	945,534	945,534	-	
その他	-945,540	-	-945,540	
本年度純資産変動額	-20,069,083	-40,884,663	20,815,580	
本年度末純資産残高	1,212,140,415	1,599,494,070	-387,353,655	

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

自治体名:老人福祉施設三室園組合

会計:連結会計

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	425,087,647
業務費用支出	386,366,366
人件費支出	247,118,982
物件費等支出	137,563,500
支払利息支出	1,117,354
その他の支出	566,530
移転費用支出	38,721,281
補助金等支出	35,619,163
社会保障給付支出	3,065,618
他会計への繰出支出	-
その他の支出	36,500
業務収入	457,142,771
税収等収入	272,320,202
国県等補助金収入	8,461,000
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	176,361,569
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	32,055,124
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,572,423
公共施設等整備費支出	1,500,000
基金積立金支出	72,423
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	-1,572,423
【財務活動収支】	
財務活動支出	19,720,377
地方債償還支出	19,052,937
その他の支出	667,440
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	-19,720,377
本年度資金収支額	10,762,324
前年度末資金残高	28,294,521
本年度末資金残高	39,056,845
前年度末歳計外現金残高	790,180
本年度歳計外現金増減額	26,930
本年度末歳計外現金残高	817,110
本年度末現金預金残高	39,873,955

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せん。

(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 5 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
278 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） 31,672 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	537,087 千円	498,030 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	▲39,530 千円	▲39,530 千円
一般会計とあくなみ苑運営事業特別会計の相殺分	▲12,120 千円	▲12,120 千円
繰越金に伴う差額	▲28,295 千円	0 千円
資金収支計算書	457,142 千円	446,380 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	32,055 千円
減価償却費	▲60,292 千円
賞与引当金の増減	▲2,332 千円
退職手当引当金の増減	10,500 千円
<u>純資産変動計算書の本年度差額</u>	<u>▲20,069 千円</u>

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

基金の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

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 調査記載額
財政調整基金	122,373	-	-	-	122,373	122,373
施設整備基金	111,037	-	-	-	111,037	111,037
退職手当基金	172,107	-	-	-	172,107	-
合計	405,517	-	-	-	405,517	233,410

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)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	3,082,737	1,500	-	3,084,237	1,890,538	59,625	1,193,699
土地	223,898	-	-	223,898	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,808,189	-	-	2,808,189	1,862,432	57,353	945,757
工作物	50,650	1,500	-	52,150	28,105	2,272	24,045
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	3,337	8,596	24,916	24,637	3,059	278
合計	3,112,911	4,837	8,596	3,109,153	1,915,175	62,684	1,193,977

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	-	-	1,193,899	-	-	-	-	1,193,899
土地	-	-	223,898	-	-	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	945,757	-	-	-	-	945,757
工作物	-	-	24,045	-	-	-	-	24,045
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	-	-	278	-	-	-	-	278
合計	-	-	1,193,977	-	-	-	-	1,193,977

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4年度

(単位: 千円)

種別	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 金融機関	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債	うち共同発行債		その他
									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	296,059	17,013			237,423	58,636					
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	296,059	17,013			237,423	58,636					

地方債等(返済期間別)の明細

自治体名:老人福祉施設三室園組合

年度:令和4年度

(単位:千円)

地方債等残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
296,059	17,013	21,255	19,215	19,270	15,136	76,509	77,908	49,753	-

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	106,542	6,389	-	-	112,931
賞与等引当金	14,810	17,143	14,810	-	17,143
合計	121,352	23,532	14,810	-	130,074

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)	計		-	
	退職手当負担金	奈良県市町村事務組合	23,250	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	11,622	ケアハウス運営費
	その他		747	
	計		35,619	
合計			35,619	

財源の明細

自治体名：老人福祉施設三室園組合
 年度：令和4年度

(単位：千円)

会計	区分	財源の内容	金額
連結会計	税収等	分担金及び負担金	272,320
		小計	272,320
	国県等補助金	国庫支出金	-
		都道府県等支出金	-
		計	-
		国庫支出金	-
	国県等補助金	都道府県等支出金	8,461
		計	8,461
		小計	8,461
	合計		

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	300,850	8,461	-	232,097	60,292
有形固定資産等の増加	1,500	-	-	1,500	-
貸付金・基金等の増加	16,962	-	-	16,962	-
その他	-	-	-	-	-
合計	319,312	8,461	-	250,559	60,292

資金の明細

自治体名: 老人福祉施設三室園組合

年度: 令和4年度

(単位: 千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	39,057
合計	39,057