
老人福祉施設三室園組合
令和5年度 財務書類

令和6年 12月

貸借対照表

(令和6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	1,458,200,201	固定負債	378,899,705
有形固定資産	1,143,672,697	地方債	257,791,053
事業用資産	1,143,672,692	長期未払金	-
土地	223,897,841	退職手当引当金	121,108,652
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	2,818,078,216	その他	-
建物減価償却累計額	-1,919,926,547	流動負債	38,344,646
工作物	52,150,067	1年内償還予定地方債	19,160,874
工作物減価償却累計額	-30,526,885	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	18,311,532
航空機	-	預り金	872,240
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	417,244,351
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	1,580,619,086
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	-369,498,796
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	-24,915,502		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	314,527,504		
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	314,527,504		
減債基金	-		
その他	314,527,504		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	170,164,440		
現金預金	47,745,555		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	122,418,885		
財政調整基金	122,418,885		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	1,628,364,641	純資産合計	1,211,120,290
		負債及び純資産合計	1,628,364,641

行政コスト計算書

自 令和5年4月1日

至 令和6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	480,420,721
業務費用	445,407,361
人件費	257,687,008
職員給与費	235,572,486
賞与等引当金繰入額	18,311,532
退職手当引当金繰入額	-
その他	3,802,990
物件費等	185,897,835
物件費	124,358,443
維持補修費	1,345,624
減価償却費	60,193,768
その他	-
その他の業務費用	1,822,518
支払利息	1,049,372
徴収不能引当金繰入額	-
その他	773,146
移転費用	35,013,360
補助金等	32,533,353
社会保障給付	2,448,507
他会計への繰出金	-
その他	31,500
経常収益	204,187,010
使用料及び手数料	-
その他	204,187,010
純経常行政コスト	276,233,711
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	276,233,711

純資産変動計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6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	1,212,140,415	1,599,494,070	-387,353,655	
純行政コスト(△)	-276,233,711		-276,233,711	
財源	275,213,586		275,213,586	
税収等	274,196,586		274,196,586	
国県等補助金	1,017,000		1,017,000	
本年度差額	-1,020,125		-1,020,125	
固定資産等の変動(内部変動)				
有形固定資産等の増加		-18,874,984	18,874,984	
有形固定資産等の減少		9,889,000	-9,889,000	
貸付金・基金等の増加		-60,193,768	60,193,768	
貸付金・基金等の減少		31,429,784	-31,429,784	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	-	-	-	
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	-1,020,125	-18,874,984	17,854,859	
本年度末純資産残高	1,211,120,290	1,580,619,086	-369,498,796	

資金収支計算書

自 令和5年4月1日

至 令和6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	419,058,327
業務費用支出	384,044,967
人件費支出	256,518,382
物件費等支出	125,704,067
支払利息支出	1,049,372
その他の支出	773,146
移転費用支出	35,013,360
補助金等支出	32,533,353
社会保障給付支出	2,448,507
他会計への繰出支出	-
その他の支出	31,500
業務収入	465,229,452
税込等収入	274,196,586
国県等補助金収入	1,017,000
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	190,015,866
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	46,171,125
【投資活動収支】	
投資活動支出	18,969,751
公共施設等整備費支出	9,889,000
基金積立金支出	9,080,751
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	-18,969,751
【財務活動収支】	
財務活動支出	19,384,904
地方債償還支出	19,106,804
その他の支出	278,100
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	-19,384,904
本年度資金収支額	7,816,470
前年度末資金残高	39,056,845
本年度末資金残高	46,873,315
前年度末歳計外現金残高	817,110
本年度歳計外現金増減額	55,130
本年度末歳計外現金残高	872,240
本年度末現金預金残高	47,745,555

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 6 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 該当なし

(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） 36,282 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	542,606 千円	495,733 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	▲24,710 千円	▲24,710 千円
一般会計とあくなみ苑運営事業特別会計の相殺分	▲13,610 千円	▲13,610 千円
繰越金に伴う差額	▲39,057 千円	0 千円
資金収支計算書	465,229 千円	457,413 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	46,171 千円
減価償却費	▲60,194 千円
賞与引当金の増減	▲1,169 千円
退職手当引当金の増減	14,171 千円
純資産変動計算書の本年度差額	▲1,020 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5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	-	-	1,143,673	-	-	-	-	1,143,673
土地	-	-	223,898	-	-	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	898,152	-	-	-	-	898,152
工作物	-	-	21,623	-	-	-	-	21,623
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	-	-	0	-	-	-	-	0
合計	-	-	1,143,673	-	-	-	-	1,143,673

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5年度

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	3,084,237	9,889	-	3,094,126	1,950,453	59,916	1,143,673
土地	223,898	-	-	223,898	-	-	223,898
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	2,808,189	9,889	-	2,818,078	1,919,927	57,494	898,152
工作物	52,150	-	-	52,150	30,527	2,421	21,623
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	0	-	-	24,916	24,916	278	0
合計	3,109,153	9,889	-	3,119,042	1,975,369	60,194	1,143,673

(単位：千円)

基金の明細

自治体名:老人福祉施設三室園組合
年度:令和5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	122,419	-	-	-	122,419	122,419
施設整備基金	120,029	-	-	-	120,029	120,072
退職手当基金	194,498	-	-	-	194,498	-
合計	436,946	-	-	-	436,946	242,491

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5年度

(単位:千円)

種 類	地 方 債 等 残 高	市 場 公 募 債					市 中 銀 行	その 他 の 金 融 機 関	市 場 公 募 債	その 他
		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				
【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	276,952	19,161	-	222,504	54,448	-	-	-	-	-
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	276,952	19,161	-	222,504	54,448	-	-	-	-	-

(単位：十円)

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5年度

(単位:千円)

地方債等残高	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
	276,952	-	-	-	-	-	-	0.37%

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5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
276,952	19,161	19,215	19,270	19,324	19,379	97,727	84,672	-	-

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5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	112,931	8,178	-	-	121,109
賞与等引当金	17,143	18,312	17,143	-	18,312
合計	130,074	26,489	17,143	-	139,420

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5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	22,349	退職手当給付
	ケアハウス事務費	ケアハウスあくなみ苑	9,375	ケアハウス運営費
	その他		810	
	計		32,533	
合計			32,533	

財源の明細

自治体名:老人福祉施設三室園組合
年度:令和5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	274,197
		小計	274,197
	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	-
		都道府県等支出金	1,017
		計	1,017
	合計	小計	1,017
		合計	275,214

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5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	276,234	1,017	-	196,711	78,505
有形固定資産等の増加	9,889	-	-	9,889	-
貸付金・基金等の増加	31,430	-	-	31,430	-
その他	-	-	-	-	-
合計	317,552	1,017	-	238,030	78,505

資金の明細

自治体名:老人福祉施設三室園組合
年度:令和5年度

(単位:千円)

種類	本年度末残高
要求払預金	46,873
合計	46,873