

令和元年度決算

可茂衛生施設利用組合一般会計

財務書類 4 表

可茂衛生施設利用組合

## 目 次

|                           |      |
|---------------------------|------|
| 貸借対照表【様式第1号】 . . . . .    | 1    |
| 行政コスト計算書【様式第2号】 . . . . . | 2    |
| 純資産変動計算書【様式第3号】 . . . . . | 3    |
| 資金収支計算書【様式第4号】 . . . . .  | 4    |
| 附属明細書・注記 . . . . .        | 5～17 |

## 貸借対照表

(令和2年 3月31日現在)

(単位:千円)

| 科目         | 金額           | 科目         | 金額          |
|------------|--------------|------------|-------------|
| 【資産の部】     |              | 【負債の部】     |             |
| 固定資産       | 7,935,074    | 固定負債       | 2,358,202   |
| 有形固定資産     | 7,778,737    | 地方債        | 2,358,202   |
| 事業用資産      | 5,064,767    | 長期未払金      | -           |
| 土地         | 449,693      | 退職手当引当金    | -           |
| 立木竹        | -            | 損失補償等引当金   | -           |
| 建物         | 7,384,648    | その他        | -           |
| 建物減価償却累計額  | △ 2,837,835  | 流動負債       | 1,296,349   |
| 工作物        | 809,344      | 1年内償還予定地方債 | 300,953     |
| 工作物減価償却累計額 | △ 741,083    | 未払金        | 979,241     |
| 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     | 16,155      |
| 航空機        | -            | 預り金        | -           |
| 航空機減価償却累計額 | -            | その他        | -           |
| その他        | -            | 負債合計       | 3,654,551   |
| 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   | 8,289,444   |
| インフラ資産     | -            | 余剰分(不足分)   | △ 3,342,950 |
| 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         | 15,283,935   |            |             |
| 物品減価償却累計額  | △ 12,569,965 |            |             |
| 無形固定資産     | -            |            |             |
| ソフトウェア     | -            |            |             |
| その他        | -            |            |             |
| 投資その他の資産   | 156,337      |            |             |
| 投資及び出資金    | 3,000        |            |             |
| 有価証券       | -            |            |             |
| 出資金        | 3,000        |            |             |
| その他        | -            |            |             |
| 投資損失引当金    | -            |            |             |
| 長期延滞債権     | -            |            |             |
| 長期貸付金      | -            |            |             |
| 基金         | 153,337      |            |             |
| 減債基金       | -            |            |             |
| その他        | 153,337      |            |             |
| その他        | -            |            |             |
| 徴収不能引当金    | -            |            |             |
| 流動資産       | 665,971      |            |             |
| 現金預金       | 298,655      |            |             |
| 未収金        | -            |            |             |
| 短期貸付金      | -            |            |             |
| 基金         | 354,370      |            |             |
| 財政調整基金     | 354,370      |            |             |
| 減債基金       | -            |            |             |
| 棚卸資産       | 12,947       |            |             |
| その他        | -            |            |             |
| 徴収不能引当金    | -            |            |             |
| 資産合計       | 8,601,045    | 純資産合計      | 4,946,494   |
|            |              | 負債及び純資産合計  | 8,601,045   |

## 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:千円)

| 科目          | 金額        |
|-------------|-----------|
| 経常費用        | 3,137,886 |
| 業務費用        | 3,119,685 |
| 人件費         | 202,434   |
| 職員給与費       | 186,225   |
| 賞与等引当金繰入額   | 16,155    |
| 退職手当引当金繰入額  | -         |
| その他         | 54        |
| 物件費等        | 2,901,753 |
| 物件費         | 1,776,197 |
| 維持補修費       | 187,903   |
| 減価償却費       | 937,654   |
| その他         | -         |
| その他の業務費用    | 15,498    |
| 支払利息        | 4,192     |
| 徴収不能引当金繰入額  | -         |
| その他         | 11,306    |
| 移転費用        | 18,201    |
| 補助金等        | 17,959    |
| 社会保障給付      | -         |
| 他会計への繰出金    | -         |
| その他         | 241       |
| 経常収益        | 319,610   |
| 使用料及び手数料    | 204,656   |
| その他         | 114,955   |
| 純経常行政コスト    | 2,818,276 |
| 臨時損失        | 109       |
| 災害復旧事業費     | -         |
| 資産除売却損      | 109       |
| 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        | 65        |
| 資産売却益       | 65        |
| その他         | -         |
| 純行政コスト      | 2,818,319 |

## 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:千円)

| 科目             | 合計          | 固定資産<br>等形成分 |              |
|----------------|-------------|--------------|--------------|
|                |             | 固定資産<br>等形成分 | 余剰分<br>(不足分) |
| 前年度末純資産残高      | 5,514,774   | 8,996,923    | △ 3,482,149  |
| 純行政コスト(△)      | △ 2,818,319 |              | △ 2,818,319  |
| 財源             | 2,250,039   |              | 2,250,039    |
| 税金等            | 2,250,039   |              | 2,250,039    |
| 国県等補助金         | -           |              | -            |
| 本年度差額          | △ 568,280   |              | △ 568,280    |
| 固定資産等の変動(内部変動) |             | △ 707,479    | 707,479      |
| 有形固定資産等の増加     |             | 387,947      | △ 387,947    |
| 有形固定資産等の減少     |             | △ 937,763    | 937,763      |
| 貸付金・基金等の増加     |             | 96,291       | △ 96,291     |
| 貸付金・基金等の減少     |             | △ 253,954    | 253,954      |
| 資産評価差額         | -           | -            |              |
| 無償所管換等         | -           | -            |              |
| その他            | -           | -            | -            |
| 本年度純資産変動額      | △ 568,280   | △ 707,479    | 139,199      |
| 本年度末純資産残高      | 4,946,494   | 8,289,444    | △ 3,342,950  |

## 【様式第4号】

## 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:千円)

| 科目                | 金額               |
|-------------------|------------------|
| <b>【業務活動収支】</b>   |                  |
| 業務支出              | 2,207,683        |
| 業務費用支出            | 2,189,483        |
| 人件費支出             | 202,903          |
| 物件費等支出            | 1,971,081        |
| 支払利息支出            | 4,192            |
| その他の支出            | 11,306           |
| 移転費用支出            | 18,201           |
| 補助金等支出            | 17,959           |
| 社会保障給付支出          | -                |
| 他会計への繰出支出         | -                |
| その他の支出            | 241              |
| 業務収入              | 2,567,943        |
| 税収等収入             | 2,250,039        |
| 国県等補助金収入          | -                |
| 使用料及び手数料収入        | 204,656          |
| その他の収入            | 113,249          |
| 臨時支出              | -                |
| 災害復旧事業費支出         | -                |
| その他の支出            | -                |
| 臨時収入              | -                |
| <b>業務活動収支</b>     | <b>360,260</b>   |
| <b>【投資活動収支】</b>   |                  |
| 投資活動支出            | 552,178          |
| 公共施設等整備費支出        | 457,593          |
| 基金積立金支出           | 94,585           |
| 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            | 254,019          |
| 国県等補助金収入          | -                |
| 基金取崩収入            | 253,954          |
| 貸付金元金回収収入         | -                |
| 資産売却収入            | 65               |
| その他の収入            | -                |
| <b>投資活動収支</b>     | <b>△ 298,159</b> |
| <b>【財務活動収支】</b>   |                  |
| 財務活動支出            | 200,945          |
| 地方債償還支出           | 200,945          |
| その他の支出            | -                |
| 財務活動収入            | 336,000          |
| 地方債発行収入           | 336,000          |
| その他の収入            | -                |
| <b>財務活動収支</b>     | <b>135,055</b>   |
| <b>本年度資金収支額</b>   | <b>197,156</b>   |
| <b>前年度末資金残高</b>   | <b>101,498</b>   |
| <b>本年度末資金残高</b>   | <b>298,655</b>   |
| 前年度末歳計外現金残高       | -                |
| 本年度歳計外現金増減額       | -                |
| 本年度末歳計外現金残高       | -                |
| <b>本年度末現金預金残高</b> | <b>298,655</b>   |

【様式第5号】

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

(1) 資産項目の明細

①有形固定資産の明細

(単位：千円)

| 区分     | 前年度末残高<br>(A) | 本年度増加額<br>(B) | 本年度減少額<br>(C) | 本年度末残高<br>(A)+(B)-(C)<br>(D) | 本年度末<br>減価償却累計額<br>(E) | 本年度償却額<br>(F) | 差引本年度末残高<br>(D)-(E)<br>(G) |
|--------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------|
| 事業用資産  | 9,034,290     |               | 390,604       | 8,643,686                    | 3,578,919              | △ 190,957     | 5,064,767                  |
| 土地     | 449,693       |               |               | 449,693                      |                        |               | 449,693                    |
| 立木竹    |               |               |               |                              |                        |               |                            |
| 建物     | 7,731,847     |               | 347,200       | 7,384,648                    | 2,837,835              | △ 153,549     | 4,546,813                  |
| 工作物    | 852,749       |               | 43,405        | 809,344                      | 741,083                | △ 37,408      | 68,261                     |
| 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     | 15,079,724    | 387,947       | 183,736       | 15,283,935                   | 12,569,965             | 554,379       | 2,713,969                  |
| 合計     | 24,114,014    | 387,947       | 574,341       | 23,927,620                   | 16,148,884             | 363,422       | 7,778,737                  |

②有形固定資産の行政目的別明細

(単位：千円)

| 区分     | 生活インフラ・<br>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  |                 |    |    | 5,064,767 |      |    |    | 5,064,767 |
| 土地     |                 |    |    | 449,693   |      |    |    | 449,693   |
| 立木竹    |                 |    |    |           |      |    |    |           |
| 建物     |                 |    |    | 4,546,813 |      |    |    | 4,546,813 |
| 工作物    |                 |    |    | 68,261    |      |    |    | 68,261    |
| 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     |                 |    |    | 2,713,969 |      |    |    | 2,713,969 |
| 合計     |                 |    |    | 7,778,737 |      |    |    | 7,778,737 |



③投資及び出資金の明細

市場価格のないものうち連絡対象団体(会計)以外に対するもの

(単位：千円)

| 相手先名          | 出資金額<br>(A) | 資産<br>(B) | 負債<br>(C) | 純資産額<br>(B)-(C)<br>(D) | 資本金<br>(E) | 出資割合(%)<br>(A)/(E)<br>(F) | 実質価値<br>(D)×(F)<br>(G) | 強制評価減<br>(H) | 貸借対照表計上額<br>(A)-(H)<br>(I) | (参考)財産に関する<br>調書起債額 |
|---------------|-------------|-----------|-----------|------------------------|------------|---------------------------|------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|
| 株式会社 可茂環境センター | 3,000       | 129,886   | 8,968     | 120,918                | 20,000     | 15                        | 18,138                 |              | 3,000                      | 3,000               |
| 合計            |             |           |           |                        |            |                           |                        |              |                            |                     |

④基金の明細

(単位：千円)

| 種類     | 現金預金    | 有価証券 | 土地 | その他 | 合計<br>(貸借対照表計上額) | (参考)財産に関する<br>調書記載額 |
|--------|---------|------|----|-----|------------------|---------------------|
| 財政調整基金 | 354,370 |      |    |     | 354,370          | 354,370             |
|        |         |      |    |     |                  |                     |
|        |         |      |    |     |                  |                     |
| 合計     | 354,370 |      |    |     | 354,370          | 354,370             |

(2) 負債項目の明細

① 地方債（借入先別）の明細

(単位：千円)

| 種類           | 地方債残高     | 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 |
|--------------|-----------|-----------|---------|------|------------|--------------|
|              |           |           |         |      |            |              |
| <b>【通常分】</b> |           |           |         |      |            |              |
| 一般廃棄物処理事業    | 773,818   | 155,262   | 198,685 |      |            | 575,133      |
| 一般単独事業       | 1,764,243 | 124,142   |         |      |            | 1,764,243    |
|              |           |           |         |      |            |              |
| <b>【特別分】</b> |           |           |         |      |            |              |
| 財源対策債        | 121,094   | 21,549    | 32,627  |      |            | 88,467       |
|              |           |           |         |      |            |              |
|              |           |           |         |      |            |              |
| 合計           | 2,659,155 | 300,953   | 231,312 | 0    |            | 2,427,843    |

②地方債（利率別）の明細

(単位：千円)

| 地方債残高     | 1.5%以下    | 1.5%超<br>2.0%以下 | 2.0%超<br>2.5%以下 | 2.5%超<br>3.0%以下 | 3.0%超<br>3.5%以下 | 3.5%超<br>4.0%以下 | 4.0%超 | (参考)<br>加重平均<br>利率 |
|-----------|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|--------------------|
| 2,659,155 | 2,659,155 |                 |                 |                 |                 |                 |       |                    |

③地方債（返済期間別）の明細

(単位：千円)

| 地方債残高     | 1年以内    | 1年超<br>2年以内 | 2年超<br>3年以内 | 3年超<br>4年以内 | 4年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超<br>15年以内 | 15年超<br>20年以内 | 20年超 |
|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 2,659,155 | 300,953 | 400,629     | 365,264     | 257,702     | 193,939     | 630,788      | 509,880       |               |      |

④引当金の明細

(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 |           |
| 賞与等引当金  | 16,625    | 16,155  | 16,625 |     | 16,155    |
| 退職手当引当金 | △ 151,631 | △ 1,706 |        |     | △ 153,337 |
|         |           |         |        |     |           |
|         |           |         |        |     |           |
|         |           |         |        |     |           |
| 合計      | △ 135,006 | 14,449  | 16,625 |     | △ 137,182 |

※退職手当引当金は、貸借対照表「投資その他の資産」に「その他(基金)」として表示している。

2. 行政コスト計算書の内容に関する明細

(1) 補助金等の明細

(単位：千円)

| 名称        | 相手先       | 金額    | 支出目的                    |
|-----------|-----------|-------|-------------------------|
| 負担金 (その他) | 可児市長 富田成輝 | 8     | 公平委員会負担金                |
| 負担金 (その他) | 可児市長 富田成輝 | 1,474 | 令和元年度可児市財務会計事務負担金       |
| 負担金 (その他) |           | 547   | 講習受講、各種協議会費、保全委員会、汚染賦課金 |
| 合計        |           | 2,029 |                         |

3. 純資産変動計算書の内容に関する明細

(1) 財源の明細

(単位：千円)

| 会計             | 区分     | 財源の内容      |           | 金額        |  |
|----------------|--------|------------|-----------|-----------|--|
| 可茂衛生施設<br>利用組合 | 税収等    | 分担金及び負担金   |           | 2,250,039 |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            | 小計        | 2,250,039 |  |
|                | 国県等補助金 | 資本的<br>補助金 |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           | 計         |  |
|                |        | 經常的<br>補助金 |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            |           |           |  |
|                |        |            | 計         |           |  |
|                |        | 小計         |           |           |  |
|                |        | 合計         | 2,250,039 |           |  |

(2) 財源情報の明細

(単位：千円)

| 区分         | 金額        | 内訳     |         |           |         |
|------------|-----------|--------|---------|-----------|---------|
|            |           | 国県等補助金 | 地方債     | 税収等       | その他     |
| 純行政コスト     | 2,818,319 |        |         | 1,864,358 | 953,961 |
| 有形固定資産等の増加 | 387,947   |        | 336,000 | 51,947    |         |
| 貸付金・基金等の増加 | 96,291    |        |         | 96,291    |         |
| その他        |           |        |         |           |         |
| 合計         | 3,302,557 |        | 336,000 | 2,012,596 | 953,961 |



4. 資金収支計算書の内容に関する明細

(1) 資金の明細

(単位：千円)

| 種類    | 本年度末残高   |
|-------|----------|
| 現金    | 100      |
| 要求払預金 | 298, 555 |
|       |          |
|       |          |
|       |          |
| 合計    | 298, 655 |

## 注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有形固定資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有形固定資産

- ア 昭和59年度以前に取得したもの【再調達原価】
- イ 昭和60年度以後に取得したもの【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

##### ① 出資金

- ア 市場価格のないもの【出資額】

#### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

##### ① 事業系ごみ袋

- ア 先入先出法

#### (4) 有形固定資産等の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産【定額法】

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

|     |         |
|-----|---------|
| 建物  | 22年～47年 |
| 工作物 | 5年～50年  |
| 物品  | 2年～22年  |

#### (5) 引当金の計上基準及び算定方法

##### ① 退職手当引当金

退職手当債務から退職手当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に、退職手当組合における積立金額の運用益のうち可茂衛生施設利用組合へ案分される額を加算した額を控除した額を計上しています。なお、当年度においては前記金額が負となるため、当該超過額を投資その他の資産の「その他(基金)」に含めて計上しています。

##### ② 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) ① 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おります。

#### (7) 資金収支計算書における資金の範囲

現金(釣銭)及び要求払預金及び現金同等物

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) 物品の計上基準

- ① 自治法第239条に規定する物品のうち、需用費及び原材料費である物品を除いた物品の購入に要する経費を資産として計上しています。

#### (9) 資本的支出と修繕費の区分基準

- ① 固定資産の修理、改良等のために支出した金額のうち、固定資産の価値を高め、またはその耐久性を増すことになると認められる部分については固定資産として計上していません。

## 2 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。  
可茂衛生施設利用組合一般会計
- 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ます。
- ③ 千円未満を四捨五入して表示しているため、合計金額が一致しない場合があります。
- ④ 繰越事業に係る将来の支出予定額

| 区 分         | 金 額      |
|-------------|----------|
| 繰越明許費(一般会計) | 30,300千円 |

### (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  
公共財産のうち活用が図られていない公共資産
  - イ 内訳
 

|       |                    |
|-------|--------------------|
| 事業用資産 | 38,030千円(40,135千円) |
| 土地    | 38,030千円(40,135千円) |

 令和2年3月31日時点における売却可能価額を記載しています。  
売却可能価額は、固定資産税評価額を計上しています。  
上記の括弧内の数字は、貸借対照表における簿価を記載しています。

### (3) 純資産変動計算書に係る事項

- ① 固定資産等形成分  
固定資産の額に流動資産における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【66,293千円】
- ② 既存の決算情報との関連性

単位：千円

|                         | 収入(歳入)    | 支出(歳出)    |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 歳入歳出決算書(一般会計)           | 3,259,461 | 2,960,806 |
| 財務書類の対象となる会計の範囲の相違に伴う差額 | 0         | 0         |
| 繰越金に伴う差額                | 101,498   | 0         |
| 資金収支計算書                 | 3,157,963 | 2,960,806 |

※ 歳入歳出決算書では繰越金を収入として計上しますが、公会計では計上しないため、その分だけ相違します。

- 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の内訳

| 資金収支計算書        |             |   |
|----------------|-------------|---|
| 業務活動収支         | 360,260千円   |   |
| 棚卸資産増加         | 6,982千円     |   |
| 減価償却費          | △ 937,654千円 |   |
| 賞与等引当金増減額      | 470千円       |   |
| 資産徐売却益(損)      | △ 44千円      |   |
| 退職手当引当金増減額     | 1,706千円     | ※ |
| 純資産変動計算書の本年度差額 | △ 568,280千円 |   |

※行政コスト計算書では、経常収益の「その他」として表示しています。

- ④ 一時借入金  
一時借入金の借り入れはありません。なお、一時借入金の限度額は200,000千円です。