

統一的な基準による

## 平成30年度決算

# 坂戸・鶴ヶ島消防組合の財務書類

(普通会計)

貸借対照表

行政コスト計算書

純資産変動計算書

資金収支計算書

令和2年2月

庶務課

## 貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

会計: 坂戸・鶴ヶ島消防組合一般会計

(単位: 千円)

科目名	金額	科目名	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	3,732,221	固定負債	1,705,814
有形固定資産	1,995,861	地方債	416,177
事業用資産	1,765,251	長期未払金	-
土地	299,067	退職手当引当金	1,289,637
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	1,359,167	その他	-
建物減価償却累計額	▲ 698,614	流動負債	250,925
工作物	3,478,188	1年内償還予定地方債	118,779
工作物減価償却累計額	▲ 2,675,134	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	131,971
航空機	-	預り金	175
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	1,956,739
その他減価償却累計額	-	<b>【純資産の部】</b>	
建設仮勘定	2,576	固定資産等形成分	3,732,221
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	▲ 1,882,383
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	1,565,291		
物品減価償却累計額	▲ 1,334,681		
無形固定資産	36,014		
ソフトウェア	-		
その他	36,014		
投資その他の資産	1,700,347		
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	1,700,347		
減債基金	-		
その他	1,700,347		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	74,356		
現金預金	74,356		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	-		
財政調整基金	-		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	3,806,577	純資産合計	1,849,838
		負債及び純資産合計	3,806,577

## 行政コスト計算書

自 平成30年4月1日  
至 平成31年3月31日

会計:坂戸・鶴ヶ島消防組合一般会計

(単位:千円)

科目名	金額
経常費用	2,495,423
業務費用	2,302,973
人件費	1,876,606
職員給与費	1,695,688
賞与等引当金繰入額	4,024
退職手当引当金繰入額	138,460
その他	38,434
物件費等	423,738
物件費	202,871
維持補修費	33,562
減価償却費	184,907
その他	2,399
その他の業務費用	2,629
支払利息	2,247
徴収不能引当金繰入額	-
その他	382
移転費用	192,450
補助金等	191,007
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	1,442
経常収益	14,283
使用料及び手数料	954
その他	13,329
純経常行政コスト	2,481,140
臨時損失	2,865
災害復旧事業費	-
資産除売却損	2,865
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	888
資産売却益	888
その他	-
純行政コスト	2,483,118

## 純資産変動計算書

自 平成30年4月1日  
至 平成31年3月31日

会計：坂戸・鶴ヶ島消防組合一般会計

(単位：千円)

科目名	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	2,062,623	3,962,040	▲ 1,899,417	
純行政コスト(△)	▲ 2,483,118		▲ 2,483,118	
財源	2,270,333		2,270,333	
税収等	2,259,561		2,259,561	
国県等補助金	10,772		10,772	
本年度差額	▲ 212,785		▲ 212,785	
固定資産等の変動(内部変動)		▲ 229,819	229,819	
有形固定資産等の増加		200,761	▲ 200,761	
有形固定資産等の減少		▲ 246,275	246,275	
貸付金・基金等の増加		-	-	
貸付金・基金等の減少		▲ 184,306	184,306	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	-	-	-	
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	▲ 212,785	▲ 229,819	17,034	
本年度末純資産残高	1,849,838	3,732,221	▲ 1,882,383	

## 資金収支計算書

自 平成30年4月1日  
至 平成31年3月31日

会計: 坂戸・鶴ヶ島消防組合一般会計

(単位: 千円)

科目名	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	2,168,032
業務費用支出	1,975,582
人件費支出	1,734,122
物件費等支出	238,831
支払利息支出	2,247
その他の支出	382
移転費用支出	192,450
補助金等支出	64,010
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	128,440
業務収入	2,284,615
税込等収入	2,259,561
国県等補助金収入	10,772
使用料及び手数料収入	954
その他の収入	13,329
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>116,583</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	142,259
公共施設等整備費支出	142,259
基金積立金支出	-
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	888
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	888
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>▲ 141,371</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	119,049
地方債償還支出	119,049
その他の支出	-
財務活動収入	110,900
地方債発行収入	110,900
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>▲ 8,149</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>▲ 32,937</b>
前年度末資金残高	107,118
<b>本年度末資金残高</b>	<b>74,181</b>
前年度末歳計外現金残高	5,211
本年度歳計外現金増減額	▲ 5,036
本年度末歳計外現金残高	175
本年度末現金預金残高	74,356

## 1 重要な会計方針

### (1) 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

有形固定資産は、原則として取得原価を計上しております。但し、平成 28 年 3 月 31 日以前に取得した資産で取得原価が不明のものは、再調達原価を取得原価としております。

### (2) 有形固定資産等の減価償却方法

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物	8～50 年
工作物	10～45 年

### (3) 引当金計上基準及び算定方法

#### (ア) 退職手当引当金

職員の退職給付に備えるため、当会計年度末における自己都合要支給額の見込額を計上しております。なお、埼玉縣市町村職員退職手当組合に拠出した積立金は基金（その他）に計上しております。

#### (イ) 賞与等引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、当会計年度に属していると認められる額を計上しております。

### (4) 資金収支計算書における資金の範囲

地方自治法第 235 条の 4 第 1 項に規定する歳入歳出に属する現金預金としております。

### (5) その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

#### (ア) 消費税及び地方超費税の会計処理

税込方式によっております。

## 2 追加情報

財務書類の内容を理解するための事項

(1) 対象範囲（対象とする会計名）

一般会計を対象としております。

(2) 出納整理期間の処理

地方自治法第 235 条の 5 の規定により出納整理期間が設けられております。当会計年度に係る出納整理期間（平成 31 年 4 月 1 日から令和元年 5 月 31 日）における現金の受払い等を終了した後の計数をもって当会計年度末の計数としております。

(3) 財務書類表示

各勘定科目や項目の金額を表示単位未満で四捨五入しているため、合計等の金額が一致しない場合があります。

資金収支計算書に係る事項

(4) 基礎的財政収支

(単位：千円)

業務活動収支	116,583
投資活動収支	▲141,371
基礎的財政収支	▲24,788

(5) 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

(単位：千円)

資金収支計算書の業務活動収支	116,583
減価償却費	▲184,907
退職手当引当金繰入額	▲138,460
その他	▲6,001
純資産変動計算書の本年度差額	▲212,785