

## 北但行政事務組合財務書類の公表について

統一的な基準による地方公会計に基づき作成した、令和2年度財務書類を公表します。

2021年11月4日

北但行政事務組合  
事務局長 原 重喜

## 貸借対照表

( 令和 3年 3月 31日 現在 )

(単位：円)

| 科目            | 金額              | 科目             | 金額            |
|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>【資産の部】</b> |                 | <b>【負債の部】</b>  |               |
| 固定資産          | 8,944,145,408   | 固定負債           |               |
| 有形固定資産        | 8,860,076,159   | 地方債            |               |
| 事業用資産         | 8,854,736,533   | 長期未払金          |               |
| 土地            | 144,582,047     | 退職手当引当金        |               |
| 立木竹           | 42,577,850      | 損失補償等引当金       |               |
| 建物            | 6,688,847,841   | その他            |               |
| 建物減価償却累計額     | △ 1,393,437,184 | 流動負債           | 45,805,146    |
| 工作物           | 5,183,927,173   | 1年内償還予定地方債     |               |
| 工作物減価償却累計額    | △ 1,811,761,194 | 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         |               |
| 航空機           |                 | 預り金            | 45,805,146    |
| 航空機減価償却累計額    |                 | その他            |               |
| その他           |                 | 負債合計           | 45,805,146    |
| その他減価償却累計額    |                 | <b>【純資産の部】</b> |               |
| 建設仮勘定         |                 | 固定資産等形成分       | 8,944,145,408 |
| インフラ資産        |                 | 余剰分 (不足分)      | 16,179,762    |
| 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            | 11,156,400      |                |               |
| 物品減価償却累計額     | △ 5,816,774     |                |               |
| 無形固定資産        |                 |                |               |
| ソフトウェア        |                 |                |               |
| その他           |                 |                |               |
| 投資その他の資産      | 84,069,249      |                |               |
| 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            | 84,069,249      |                |               |
| 減債基金          |                 |                |               |
| その他           | 84,069,249      |                |               |
| その他           |                 |                |               |
| 徴収不能引当金       |                 |                |               |
| 流動資産          | 61,984,908      |                |               |
| 現金預金          | 61,984,908      |                |               |
| 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          | 9,006,130,316   | 純資産合計          | 8,960,325,170 |
|               |                 | 負債及び純資産合計      | 9,006,130,316 |

【様式第2号】

## 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          | 金額            |
|-------------|---------------|
| 経常費用        | 1,369,572,690 |
| 業務費用        | 1,239,837,090 |
| 人件費         | 17,845,365    |
| 職員給与費       | 5,632,335     |
| 賞与等引当金繰入額   |               |
| 退職手当引当金繰入額  |               |
| その他         | 12,213,030    |
| 物件費等        | 1,221,991,725 |
| 物件費         | 533,453,257   |
| 維持補修費       |               |
| 減価償却費       | 688,538,468   |
| その他         |               |
| その他の業務費用    |               |
| 支払利息        |               |
| 徴収不能引当金繰入額  |               |
| その他         |               |
| 移転費用        | 129,735,600   |
| 補助金等        | 129,735,600   |
| 社会保障給付      |               |
| 他会計への繰出金    |               |
| その他         |               |
| 経常収益        | 363,433,106   |
| 使用料及び手数料    | 144,451,428   |
| その他         | 218,981,678   |
| 純経常行政コスト    | 1,006,139,584 |
| 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      | 1,006,139,584 |

## 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              | 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       | 8,345,453,868   | 8,310,911,052 | 34,542,816      |
| 純行政コスト (△)      | △ 1,006,139,584 |               | △ 1,006,139,584 |
| 財源              | 318,440,000     |               | 318,440,000     |
| 税収等             | 318,440,000     |               | 318,440,000     |
| 国県等補助金          |                 |               |                 |
| 本年度差額           | △ 687,699,584   |               | △ 687,699,584   |
| 固定資産等の変動 (内部変動) |                 | △ 669,336,530 | 669,336,530     |
| 有形固定資産等の増加      |                 |               |                 |
| 有形固定資産等の減少      |                 | △ 688,538,468 | 688,538,468     |
| 貸付金・基金等の増加      |                 | 19,201,938    | △ 19,201,938    |
| 貸付金・基金等の減少      |                 |               |                 |
| 資産評価差額          |                 |               |                 |
| 無償所管換等          | 1,302,570,886   | 1,302,570,886 |                 |
| その他             |                 |               |                 |
| 本年度純資産変動額       | 614,871,302     | 633,234,356   | △ 18,363,054    |
| 本年度末純資産残高       | 8,960,325,170   | 8,944,145,408 | 16,179,762      |

## 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              | 金額           |
|-----------------|--------------|
| <b>【業務活動収支】</b> |              |
| 業務支出            | 681,034,222  |
| 業務費用支出          | 551,298,622  |
| 人件費支出           | 17,845,365   |
| 物件費等支出          | 533,453,257  |
| 支払利息支出          |              |
| その他の支出          |              |
| 移転費用支出          | 129,735,600  |
| 補助金等支出          | 129,735,600  |
| 社会保障給付支出        |              |
| 他会計への繰出支出       |              |
| その他の支出          |              |
| 業務収入            | 681,873,106  |
| 税金等収入           | 318,440,000  |
| 国県等補助金収入        |              |
| 使用料及び手数料収入      | 144,451,428  |
| その他の収入          | 218,981,678  |
| 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          | 838,884      |
| <b>【投資活動収支】</b> |              |
| 投資活動支出          | 19,201,938   |
| 公共施設等整備費支出      |              |
| 基金積立金支出         | 19,201,938   |
| 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          | △ 19,201,938 |
| <b>【財務活動収支】</b> |              |
| 財務活動支出          |              |
| 地方債償還支出         |              |
| その他の支出          |              |
| 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          |              |
| 本年度資金収支額        | △ 18,363,054 |
| 前年度末資金残高        | 34,542,816   |
| 本年度末資金残高        | 16,179,762   |
| 前年度末歳計外現金残高     | 45,814,729   |
| 本年度歳計外現金増減額     | △ 9,583      |
| 本年度末歳計外現金残高     | 45,805,146   |
| 本年度末現金預金残高      | 61,984,908   |

1. 重要な会計方針

有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価とし、取得原価が不明なものは原則として再調達原価としている。

また、開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わないこととしている。

有形固定資産等の減価償却の方法

有形固定資産・・・定額法

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（3か月以内の短期投資等）を資金の範囲としている。

このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでいる。

その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

税込方式による

2. 重要な会計方針の変更等

なし

3. 重要な後発事象

なし

4. 偶発債務

なし

5. 追加情報

対象範囲（対象とする会計名）

一般会計

一般会計

一般会計等と普通会計の対象範囲等の差異

一般会計は、普通会計の対象範囲と同じである。

出納整理期間が設けられている旨及び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る旨

財務書類の作成基準日は、会計年度末（3月31日）だが、出納整理期間中の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る。（地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の5月31日をもって閉鎖する。」）

過年度修正等に関する事項

過年度の固定資産の計上に誤り（漏れ）があったため、本年度において修正を行っている。この修正により、本年度の貸借対照表において、有形固定資産が1,298,210千円、投資その他の資産が4,360千円増加している。