

連結貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

団体名:富士山南東消防組合

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 | 519,148,879 | 固定負債 | 2,104,591,583 |
| 有形固定資産 | 509,448,237 | 地方債等 | 417,700,000 |
| 事業用資産 | 171,882,939 | 長期未払金 | 0 |
| 土地 | 24,038,560 | 退職手当引当金 | 1,686,891,583 |
| 立木竹 | 0 | 損失補償等引当金 | 0 |
| 建物 | 73,819,330 | その他 | 0 |
| 建物減価償却累計額 | -4,032,551 | 流動負債 | 155,004,148 |
| 工作物 | 0 | 1年内償還予定地方債等 | 2,900,000 |
| 工作物減価償却累計額 | 0 | 未払金 | 0 |
| 船舶 | 0 | 未払費用 | 0 |
| 船舶減価償却累計額 | 0 | 前受金 | 0 |
| 浮標等 | 0 | 前受収益 | 0 |
| 浮標等減価償却累計額 | 0 | 賞与等引当金 | 152,101,661 |
| 航空機 | 0 | 預り金 | 2,487 |
| 航空機減価償却累計額 | 0 | その他 | 0 |
| その他 | 0 | | |
| その他減価償却累計額 | 0 | 負債合計 | 2,259,595,731 |
| 建設仮勘定 | 78,057,600 | 【純資産の部】 | |
| インフラ資産 | 0 | 固定資産等形成分 | 519,148,879 |
| 土地 | 0 | 余剰分(不足分) | -2,215,151,195 |
| 建物 | 0 | 他団体出資等分 | 0 |
| 建物減価償却累計額 | 0 | | |
| 工作物 | 0 | | |
| 工作物減価償却累計額 | 0 | | |
| その他 | 0 | | |
| その他減価償却累計額 | 0 | | |
| 建設仮勘定 | 0 | | |
| 物品 | 417,927,180 | | |
| 物品減価償却累計額 | -80,361,882 | | |
| 無形固定資産 | 0 | | |
| ソフトウェア | 0 | | |
| その他 | 0 | | |
| 投資その他の資産 | 9,700,642 | | |
| 投資及び出資金 | 0 | | |
| 有価証券 | 0 | | |
| 出資金 | 0 | | |
| その他 | 0 | | |
| 長期延滞債権 | 0 | | |
| 長期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 9,700,642 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| その他 | 9,700,642 | | |
| その他 | 0 | | |
| 徴収不能引当金 | 0 | | |
| 流動資産 | 44,444,536 | | |
| 現金預金 | 44,444,536 | | |
| 未収金 | 0 | | |
| 短期貸付金 | 0 | | |
| 基金 | 0 | | |
| 財政調整基金 | 0 | | |
| 減債基金 | 0 | | |
| 棚卸資産 | 0 | | |
| その他 | 0 | | |
| 徴収不能引当金 | 0 | | |
| 繰延資産 | 0 | | |
| | | 純資産合計 | -1,696,002,316 |
| 資産合計 | 563,593,415 | 負債及び純資産合計 | 563,593,415 |

【様式第2号】

連結行政コスト計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

団体名:富士山南東消防組合

会計:連結会計

(単位:円)

| 科目 | 金額 |
|-------------|---------------|
| 経常費用 | 2,522,224,487 |
| 業務費用 | 2,451,107,536 |
| 人件費 | 2,059,517,496 |
| 職員給与費 | 1,804,005,924 |
| 賞与等引当金繰入額 | 152,101,661 |
| 退職手当引当金繰入額 | 88,334,716 |
| その他 | 15,075,195 |
| 物件費等 | 389,274,656 |
| 物件費 | 308,511,176 |
| 維持補修費 | 16,887,124 |
| 減価償却費 | 63,876,356 |
| その他 | 0 |
| その他の業務費用 | 2,315,384 |
| 支払利息 | 553,657 |
| 徴収不能引当金繰入額 | 0 |
| その他 | 1,761,727 |
| 移転費用 | 71,116,951 |
| 補助金等 | 43,520,698 |
| 社会保障給付 | 26,590,965 |
| その他 | 1,005,288 |
| 経常収益 | 75,929,614 |
| 使用料及び手数料 | 4,432,590 |
| その他 | 71,497,024 |
| 純経常行政コスト | 2,446,294,873 |
| 臨時損失 | 0 |
| 災害復旧事業費 | 0 |
| 資産除売却損 | 0 |
| 損失補償等引当金繰入額 | 0 |
| その他 | 0 |
| 臨時利益 | 0 |
| 資産売却益 | 0 |
| その他 | 0 |
| 純行政コスト | 2,446,294,873 |

連結純資産変動計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

団体名:富士山南東消防組合

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) | 他団体出資等分 |
|----------------|----------------|--------------|----------------|---------|
| 前年度末純資産残高 | -1,725,749,562 | 369,867,939 | -2,095,617,501 | |
| 純行政コスト(△) | -2,446,294,873 | | -2,446,294,873 | |
| 財源 | 2,475,984,991 | | 2,475,984,991 | |
| 税収等 | 2,453,665,991 | | 2,453,665,991 | |
| 国県等補助金 | 22,319,000 | | 22,319,000 | |
| 本年度差額 | 29,690,118 | | 29,690,118 | |
| 固定資産等の変動(内部変動) | | 149,223,004 | -149,223,004 | |
| 有形固定資産等の増加 | | 204,847,118 | -204,847,118 | |
| 有形固定資産等の減少 | | -63,876,356 | 63,876,356 | |
| 貸付金・基金等の増加 | | 8,252,242 | -8,252,242 | |
| 貸付金・基金等の減少 | | | | |
| 資産評価差額 | | | | |
| 無償所管換等 | | | | |
| 他団体出資等分の増加 | | 0 | | |
| 他団体出資等分の減少 | | 0 | | |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 57,128 | 57,936 | -808 | |
| その他 | | | | 0 |
| 本年度純資産変動額 | 29,747,246 | 149,280,940 | -119,533,694 | |
| 本年度末純資産残高 | -1,696,002,316 | 519,148,879 | -2,215,151,195 | |

連結資金収支計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

団体名: 富士山南東消防組合

会計: 連結会計

| 科目 | 金額 |
|----------------------|---------------------|
| 【業務活動収支】 | |
| 業務支出 | 2,497,958,665 |
| 業務費用支出 | 2,289,773,375 |
| 人件費支出 | 1,962,059,691 |
| 物件費等支出 | 325,398,300 |
| 支払利息支出 | 553,657 |
| その他の支出 | 1,761,727 |
| 移転費用支出 | 208,185,290 |
| 補助金等支出 | 180,589,037 |
| 社会保障給付支出 | 26,590,965 |
| その他の支出 | 1,005,288 |
| 業務収入 | 2,535,805,605 |
| 税込等収入 | 2,453,665,991 |
| 国県等補助金収入 | 6,210,000 |
| 使用料及び手数料収入 | 4,432,590 |
| その他の収入 | 71,497,024 |
| 臨時支出 | 0 |
| 災害復旧事業費支出 | 0 |
| その他の支出 | 0 |
| 臨時収入 | 0 |
| 業務活動収支 | 37,846,940 |
| 【投資活動収支】 | 0 |
| 投資活動支出 | 204,847,118 |
| 公共施設等整備費支出 | 204,847,118 |
| 基金積立金支出 | 0 |
| 投資及び出資金支出 | 0 |
| 貸付金支出 | 0 |
| その他の支出 | 0 |
| 投資活動収入 | 16,109,000 |
| 国県等補助金収入 | 16,109,000 |
| 基金取崩収入 | 0 |
| 貸付金元金回収収入 | 0 |
| 資産売却収入 | 0 |
| その他の収入 | 0 |
| 投資活動収支 | -188,738,118 |
| 【財務活動収支】 | 0 |
| 財務活動支出 | 0 |
| 地方債等償還支出 | 0 |
| その他の支出 | 0 |
| 財務活動収入 | 122,900,000 |
| 地方債等発行収入 | 122,900,000 |
| その他の収入 | 0 |
| 財務活動収支 | 122,900,000 |
| 本年度資金収支額 | -27,991,178 |
| 前年度末資金残高 | 72,432,477 |
| 比例連結割合変更に伴う差額 | 750 |
| 本年度末資金残高 | 44,442,049 |
| 前年度末歳計外現金残高 | 9,937,806 |
| 本年度歳計外現金増減額 | -9,935,319 |
| 本年度末歳計外現金残高 | 2,487 |
| 本年度末現金預金残高 | 44,444,536 |

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
- 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

該当事項なし

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(4) 有形固定資産等の減価償却の方法

①有形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

| | |
|----|--------|
| 建物 | 8年～15年 |
| 物品 | 5年～8年 |

②無形固定資産（リース資産を除く）・・・定額法

該当事項なし

③所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

該当事項なし

(5) 引当金の計上基準及び算定方法

①投資損失引当金

該当事項なし

②徴収不能引当金

該当事項なし

③退職手当引当金

当年度の期末要支給額に相当する金額を計上しています。

④損失補償等引当金

該当事項なし

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・リース取引を除く）
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（資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいう。）
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) 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、取得価額及び見積価格が50万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資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、明らかに修繕であるとき、金額が60万円未満であるとき、又は固定資産の取得価額等のおおむね10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

2. 重要な会計方針の変更等

該当事項なし

3. 重要な後発事象

該当事項なし

4. 偶発債務

(1) 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当事項なし

(2) 係争中の訴訟等

該当事項なし

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財務書類の対象範囲は次のとおりです。

富士山南東消防組合会計

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係数をもって会計年度末の係数としています。

③千円未満を四捨五入して表示しているため、合計額が一致しない場合があります。

(2) 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。

(3) 資金収支計算書に係る事項

① 基礎的財政収支 △150,348千円

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 | 2,747,194千円 | 2,702,781千円 |
| 繰越金に伴う差額 | 72,414千円 | 0千円 |
| 資金収支計算書 | 2,674,779千円 | 2,702,781千円 |

② 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 | 37,836 千円 |
| 投資活動収入の国県等補助金収入 | 16,109 千円 |
| 減価償却費 | △ 63,876 千円 |
| 賞与等引当金額(増減額) | △ 9,123 千円 |
| 退職手当引当金額(増減額) | 48,735 千円 |
| 純資産変動計算書の本年度差額 | 29,681 千円 |

③ 重要な非資金取引

該当事項なし

(4) 連結対象団体(会計)

| 団体(会計)名 | 区分 | 連結の方法 | 比例連結割合 |
|------------------------------|--------|-------|--------|
| 富士山南東消防組合会計 | - | - | - |
| 静岡県市町総合事務組合 非常勤職員公務災害事務区分 | 一部事務組合 | 比例 | 0.25 |
| 退職手当組合 | | 見做 | - |