

連結貸借対照表

(令和5年3月31日現在)

酒田地区広域行政組合

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	12,169,557,560	固定負債	5,022,596,326
有形固定資産	11,026,662,879	地方債等	3,904,274,898
事業用資産	6,746,295,257	長期未払金	-
土地	505,459,395	退職手当引当金	1,118,321,428
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	9,743,638,689	その他	-
建物減価償却累計額	△ 3,757,476,585	流動負債	256,523,077
工作物	1,818,507,578	1年内償還予定地方債等	135,339,907
工作物減価償却累計額	△ 1,563,833,820	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	113,665,170
航空機	-	預り金	7,518,000
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	5,279,119,403
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	12,169,557,560
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	△ 5,183,843,556
土地	-	他団体出資等分	-
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	15,207,692,470		
物品減価償却累計額	△ 10,927,324,848		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	1,142,894,681		
投資及び出資金	-		
有価証券	-		
出資金	-		
その他	-		
長期延滞債権	-		
長期貸付金	-		
基金	1,117,036,810		
減債基金	-		
その他	1,117,036,810		
その他	25,857,871		
徴収不能引当金	-		
流動資産	95,275,847		
現金預金	95,275,847		
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	-		
繰延資産	-		
資産合計	12,264,833,407	純資産合計	6,985,714,004
		負債及び純資産合計	12,264,833,407

連結行政コスト計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

酒田地区広域行政組合

(単位:円)

科目	金額
経常費用	3,866,826,268
業務費用	3,852,383,087
人件費	1,631,634,357
職員給与費	1,418,016,189
賞与等引当金繰入額	113,665,170
退職手当引当金繰入額	93,154,898
その他	6,798,100
物件費等	2,139,024,289
物件費	1,275,451,205
維持補修費	119,509,620
減価償却費	744,063,464
その他	-
その他の業務費用	81,724,441
支払利息	11,617,374
徴収不能引当金繰入額	-
その他	70,107,067
移転費用	14,443,181
補助金等	13,145,825
社会保障給付	29,956
その他	1,267,400
経常収益	251,797,549
使用料及び手数料	223,416,703
その他	28,380,846
純経常行政コスト	3,615,028,719
臨時損失	7
災害復旧事業費	-
資産除売却損	7
損失補償等引当金繰入額	-
その他	-
臨時利益	167,873,569
資産売却益	139,898,369
その他	27,975,200
純行政コスト	3,447,155,157

連結純資産変動計算書

自 令和 4年 4月 1日

至 令和 5年 3月31日

酒田地区広域行政組合

(単位:円)

科目	合計	固定資産等形成分		
		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	7,680,697,954	12,854,867,605	△ 5,174,169,651	-
純行政コスト(△)	△ 3,447,155,157		△ 3,447,155,157	-
財源	2,803,902,500		2,803,902,500	-
税収等	2,802,478,000		2,802,478,000	-
国県等補助金	1,424,500		1,424,500	-
本年度差額	△ 643,252,657		△ 643,252,657	-
固定資産等の変動(内部変動)		△ 631,185,215	631,185,215	
有形固定資産等の増加		37,411,924	△ 37,411,924	
有形固定資産等の減少		△ 744,063,473	744,063,473	
貸付金・基金等の増加		76,116,334	△ 76,116,334	
貸付金・基金等の減少		△ 650,000	650,000	
資産評価差額	-	-		
無償所管換等	△ 54,124,830	△ 54,124,830		
他団体出資等分の増加	-			-
他団体出資等分の減少	-			-
比例連結割合変更に伴う差額	2,393,537	-	2,393,537	-
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	△ 694,983,950	△ 685,310,045	△ 9,673,905	-
本年度末純資産残高	6,985,714,004	12,169,557,560	△ 5,183,843,556	-

連結資金収支計算書

自 令和 4年 4月 1日
至 令和 5年 3月31日

酒田地区広域行政組合

(単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	3,068,198,324
業務費用支出	3,053,755,143
人件費支出	1,577,069,877
物件費等支出	1,462,804,272
支払利息支出	11,617,374
その他の支出	2,263,620
移転費用支出	14,443,181
補助金等支出	13,145,825
社会保障給付支出	29,956
その他の支出	1,267,400
業務収入	3,054,094,165
税収等収入	2,802,478,000
国県等補助金収入	1,424,500
使用料及び手数料収入	223,416,703
その他の収入	26,774,962
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	3,723,213
業務活動収支	△ 10,380,946
【投資活動収支】	
投資活動支出	87,020,388
公共施設等整備費支出	37,411,924
基金積立金支出	49,608,464
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	139,898,371
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	139,898,371
その他の収入	-
投資活動収支	52,877,983
【財務活動収支】	
財務活動支出	35,899,074
地方債等償還支出	35,899,074
その他の支出	-
財務活動収入	5,100,000
地方債等発行収入	5,100,000
その他の収入	-
財務活動収支	△ 30,799,074
本年度資金収支額	11,697,963
前年度末資金残高	73,657,394
比例連結割合変更に伴う差額	2,402,490
本年度末資金残高	87,757,847
前年度末歳計外現金残高	6,123,244
本年度歳計外現金増減額	1,394,756
本年度末歳計外現金残高	7,518,000
本年度末現金預金残高	95,275,847

連結財務書類に係る注記

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、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
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
取得原価が判明しているもの……………取得原価
取得原価が不明なもの……………再調達原価
- ② 無形固定資産……………取得原価
ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。
取得原価が判明しているもの……………取得原価
取得原価が不明なもの……………再調達原価

(2) 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
なお、主な耐用年数は以下のとおりです。
建物 13 年～50 年
工作物 10 年～38 年
物品 2 年～15 年
- ② 無形固定資産(リース資産を除きます。)……………定額法

(3) 引当金の計上基準及び算定方法

- ① 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。
- 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。

(4) 連結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(容易に換金可能であり、かつ、価値変動が僅少なもので、流動性の高い投資をいいます。ただし、一般会計等においては、酒田地区広域行政組合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います。)

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す。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2 重要な後発事象

該当事項はありません。

3 偶発債務

該当事項はありません。

4 追加情報

(1) 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
山形県市町村職員退職手当組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	7.13246%

連結の方法は次のとおりです。

一部事務組合・広域連合は、各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

(2) 出納整理期間

地方自治法第 235 条の 5 に基づき、出納整理期間を設けられている団体(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。

連結附属明細書

1. 連結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:円)

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)	本年度減価償却額 (F)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D)-(E)-(G) (I)
事業用資産	12,311,360,291	-	243,754,629	12,067,605,662	5,321,310,405	305,398,572	-	-	6,746,295,257
土地	535,776,024	-	30,316,629	505,459,395	-	-	-	-	505,459,395
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	9,957,076,689	-	213,438,000	9,743,638,689	3,757,476,585	283,414,342	-	-	5,986,162,104
工作物	1,818,507,578	-	-	1,818,507,578	1,563,833,820	21,984,230	-	-	254,673,758
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	15,306,948,926	50,611,924	149,868,380	15,207,692,470	10,927,324,848	438,664,892	-	-	4,280,367,622
合計	27,618,309,217	50,611,924	393,623,009	27,275,298,132	16,248,635,253	744,063,464	-	-	11,026,662,879

② 有形固定資産の行政目的別明細

(単位: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・警察	総務	その他	合計
事業用資産	-	-	-	2,286,062,350	-	4,460,232,907	-	-	6,746,295,257
土地	-	-	-	414,749,650	-	90,709,745	-	-	505,459,395
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	1,850,252,670	-	4,135,909,434	-	-	5,986,162,104
工作物	-	-	-	21,060,030	-	233,613,728	-	-	254,673,758
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	-	-	-	3,799,956,285	-	480,411,337	-	-	4,280,367,622
合計	-	-	-	6,086,018,635	-	4,940,644,244	-	-	11,026,662,879