

目 次

【ページ】

財務書類	貸借対照表	1
	行政コスト計算書	2
	純資産変動計算書	3
	資金収支計算書	4
	注記	5
附属明細書	1. 貸借対照表の内容に関する明細	6
	(1) 資産項目の明細	6
	①有形固定資産の明細	6
	②有形固定資産の行政目的別明細	6
	③投資及び出資金の明細	7
	④基金の明細	8
	⑤貸付金の明細	9
	⑥長期滞留債権の明細	10
	⑦未収金の明細	10
	(2) 負債項目の明細	11
	①地方債(借入先別)の明細	11
	②地方債(利率別)の明細	12
	③地方債(返済期間別)の明細	12
	④特定の契約条項が付された地方債の概要	12
	⑤引当金の明細	13
	2. 行政コスト計算書の内容に関する明細	14
	(1) 補助金等明細	14
	3. 純資産変動計算書の内容に関する明細	15
	(1) 財源の明細	15
	(2) 財源情報の明細	16
	4. 資金収支計算書の内容に関する明細	17
	(1) 資金の明細	17
	行政コスト計算書 行政目的別明細	18

貸借対照表

(令和 6年 3月 31日現在)

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	916,348,139	固定負債	-
有形固定資産	916,348,139	地方債	-
事業用資産	916,081,139	長期未払金	-
土地	-	退職手当引当金	-
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	2,005,620,139	その他	-
建物減価償却累計額	△ 1,090,547,000	流動負債	5,018,718
工作物	87,456,000	1年内償還予定地方債	-
工作物減価償却累計額	△ 86,448,000	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	4,571,497
航空機	-	預り金	447,221
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	1,048,372	負債合計	5,018,718
その他減価償却累計額	△ 1,048,372	【純資産の部】	
建設仮勘定	-	固定資産等形成分	923,949,266
インフラ資産	-	余剰分	478,540
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	1,583,000		
物品減価償却累計額	△ 1,316,000		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	-		
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	-		
減債基金	-		
その他	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	13,098,385		
現金預金	5,497,258		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	7,601,127		
財政調整基金	7,601,127		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
資産合計	929,446,524	純資産合計	924,427,806
		負債及び純資産合計	929,446,524

行政コスト計算書

自 令和 5 年4月 1日

至 令和 6 年3月31日

(単位: 円)

科目	金額
経常費用	283,925,778
業務費用	132,460,251
人件費	62,883,154
職員給与費	48,591,281
賞与等引当金繰入額	4,571,497
退職手当引当金繰入額	0
その他	9,720,376
物件費等	69,577,097
物件費	28,741,537
減価償却費	40,753,000
その他	82,560
その他の業務費用	0
支払利息	0
徴収不能引当金繰入額	0
その他	0
移転費用	151,465,527
補助金等	151,450,527
社会保障給付	0
他会計への繰出金	0
その他	15,000
経常収益	2,709,899
使用料及び手数料	0
その他	2,709,899
純経常行政コスト	281,215,879
臨時損失	277,345
災害復旧事業費	0
資産除売却損	0
投資損失引当金繰入額	0
損失補償等引当金繰入額	0
その他	277,345
臨時利益	277,345
資産売却益	0
その他	277,345
純行政コスト	281,215,879

純資産変動計算書

自 令和 5 年4月 1日

至 令和 6 年3月31日

(単位: 円)

科目	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	961,363,023	962,296,527	△ 933,504
純行政コスト(△)	△ 281,215,879		△ 281,215,879
財源	239,215,023		239,215,023
税金等	239,215,023		239,215,023
国県等補助金	—		—
本年度差額	△ 42,000,856		△ 42,000,856
固定資産等の変動(内部変動)		△ 43,412,900	43,412,900
有形固定資産等の増加		0	0
有形固定資産等の減少		△ 40,753,000	40,753,000
貸付金・基金等の増加		1,452,216	△ 1,452,216
貸付金・基金等の減少		△ 4,112,116	4,112,116
資産評価差額	0	0	
無償所管換等	5,067,139	5,067,139	
その他	△ 1,500	△ 1,500	0
本年度純資産変動額	△ 36,935,217	△ 38,347,261	1,412,044
本年度末純資産残高	924,427,806	923,949,266	478,540

資金収支計算書

自 令和 5 年4月 1日

至 令和 6 年3月31日

(単位: 円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	242,436,962
業務費用支出	90,971,435
人件費支出	62,147,338
物件費等支出	28,824,097
支払利息支出	0
その他の支出	0
移転費用支出	151,465,527
補助金等支出	151,450,527
社会保障給付支出	0
他会計への繰出支出	0
その他の支出	15,000
業務収入	241,924,922
税収等収入	239,215,023
国県等補助金収入	0
使用料及び手数料収入	0
その他の収入	2,709,899
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	△ 512,040
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,452,216
公共施設等整備費支出	0
基金積立金支出	1,452,216
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	4,112,116
国県等補助金収入	0
基金取崩収入	4,112,116
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	2,659,900
【財務活動収支】	
財務活動支出	0
地方債償還支出	0
その他の支出	0
財務活動収入	0
地方債発行収入	0
その他の収入	0
財務活動収支	0
本年度資金収支額	2,147,860
前年度末資金残高	2,902,177
本年度末資金残高	5,050,037
前年度末歳計外現金残高	376,424
本年度歳計外現金増減額	70,797
本年度末歳計外現金残高	447,221
本年度末現金預金残高	5,497,258

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

取得価額による個別法を採用している。

(2) 有形固定資産等の減価償却の方法

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準及び算定方法

賞与等引当金： 職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、基準日時点までの期間に対応する手当の支給見込額及び法定福利費の負担見込額を計上している。

(4) 資金収支計算書における資金の範囲

基準日時点における歳計現金を資金の範囲としている。

2. 重要な偶発事象

該当事項なし。

3. 重要な後発事象

該当事項なし。

4. 追加情報

(1) 対象範囲

一般会計

(2) 出納整理期間

当一部事務組合は、地方自治法第235条の5の規定に基づく出納整理期間を設けており、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。

(3) 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

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を加えた額を計上している。

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る。

(4) 資金収支計算書関係

① 基礎的財政収支 2,147,860 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

資金収支計算書の業務活動収支	△ 512,040 円
減価償却費	△ 40,753,000
賞与引当金計上額	△ 4,571,497
前年度末賞与引当金残高	3,835,681
臨時損失計上額(※)	△ 277,345
臨時利益計上額(※)	277,345
純資産変動計算書の本年度差額	<u>△ 42,000,856</u>

(※)臨時利益計上額277,345円は、固定資産計上対象外(価額20万円未満)の寄付により受入れた物品(厨房消火設備及び業務用冷蔵庫)の受入額であり、また、臨時損失計上額277,345円は、当該寄付物品の即時償却額である。

附属明細書

1. 貸借対照表の内容に関する明細

※下記以外の資産及び負債のうち、その額が資産総額の100分の5を超える科目についても作成する。

(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)	本年度償却額 (F)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
事業用資産	2,089,057,372	5,067,139		2,094,124,511	1,178,043,372	40,671,000	916,081,139
土地							
立木竹							
建物	2,000,553,000	5,067,139		2,005,620,139	1,090,547,000	40,452,000	915,073,139
工作物	87,456,000			87,456,000	86,448,000	219,000	1,008,000
船舶							
浮標等							
航空機							
その他	1,048,372			1,048,372	1,048,372	0	0
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	5,270,000		3,687,000	1,583,000	1,316,000	82,000	267,000
合計	2,094,327,372	5,067,139	3,687,000	2,095,707,511	1,179,359,372	40,753,000	916,348,139

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	総務	合計
事業用資産							916,081,139	916,081,139
土地								
立木竹								
建物							915,073,139	915,073,139
工作物							1,008,000	1,008,000
船舶								
浮標等								
航空機								
その他							0	0
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							267,000	267,000
合計							916,348,139	916,348,139

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

(単位:円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	貸借対照表計上額 (A) × (B) (C)	取得単価 (D)	取得原価 (A) × (D) (E)	評価差額 (C) − (E) (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)に対するもの

(単位:円)

[illegible]

市場価格のないもののうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

(単位:円)

[illegible]

④基金の明細

(単位: 円)

種類	現金預金	有価証券	土地	その他	合計 (貸借対照表計上額)	(参考)財産に関する 調書記載額
財政調整基金	7,601,127	-	-	-	7,601,127	-
合計	7,601,127	-	-	-	7,601,127	-

⑤貸付金の明細

(単位:円)

相手先名または種別	長期貸付金		短期貸付金		(参考) 貸付金計
	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	貸借対照表計上額	徴収不能引当金 計上額	
-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-

⑥長期延滞債権の明細

(単位: 円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
小計	-	-
【未収金】	-	-
	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
合計	-	-

⑦未収金の明細

(単位: 円)

相手先名または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計上額
【貸付金】	-	-
-		
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
小計	-	-
【未収金】		
税等未収金		
-	-	-
-	-	-
その他の未収金		-
-	-	-
-	-	-
小計	0	-
合計	0	-

①地方債(借入先別)の明細

①地方債(借入先別)の明細

[illegible]

②地方債（利率別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1.5%以下	1.5%超 2.0%以下	2.0%超 2.5%以下	2.5%超 3.0%以下	3.0%超 3.5%以下	3.5%超 4.0%以下	4.0%超	（参考） 加重平均 利率
-	-	-	-	-	-	-	-	-

③地方債（返済期間別）の明細

（単位：円）

地方債残高	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超 15年以内	15年超 20年以内	20年超
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

④特定の契約条項が付された地方債の概要

（単位：円）

特定の契約条項が 付された地方債残高	契約条項の概要
-	-

⑤引当金の明細

(単位: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	
賞与引当金	3,835,681	4,571,497	3,835,681	0	4,571,497
合計	3,835,681	4,571,497	3,835,681	0	4,571,497

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: 円)

区分	名称	相手先	金額	支出目的
他団体への公共施設等整備補助金等 (所有外資産分)	-	-	-	-
	計		-	
その他の補助金等	共通管理経費負担金	東北自治総合研修センター	40,148,704	東北自治総合研 修センター運営に 係る負担金
	寄宿舍利用負担金	同上	26,674,170	
	大規模修繕事業負担金	同上	84,619,653	
	公平委員会負担金	同上	6,000	
	公務災害認定委員会負担金	同上	2,000	
	計		151,450,527	
合計			151,450,527	

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: 円)

会計	区分	財源の内容		金額
一般会計	税収等	宮城県市町村負担金	組合経費負担金	50,747,000
			寄宿舍利用負担金	25,264,370
		宮城県市町村 振興協会助成金	振興協会助成金	78584000
			大規模修繕助成金	84619653
		小計		
	国県等補助金	資本的 補助金	-	-
			-	-
			-	-
			計	-
		経常的 補助金	-	-
			-	-
			-	-
			計	-
		小計		
	合計			239,215,023
	特別会計	-	-	-
	-	-	-	

(2)財源情報の明細

(単位: 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	△ 281,215,879	0	0	△ 239,727,063	△ 41,488,816
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	1,452,216	0	0	1,452,216	0
その他	242,828,446	0	0	242,828,446	0
合計	△ 36,935,217	0	0	4,553,599	△ 41,488,816

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:円)

種類	本年度末残高
要求払預金	5,497,258
合計	5,497,258

行政コスト計算書に係る行政目的別の明細

(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	総務	合計
経常費用							283,925,778	283,925,778
業務費用							132,460,251	132,460,251
人件費							62,883,154	62,883,154
職員給与費							48,591,281	48,591,281
賞与等引当金繰入額							4,571,497	4,571,497
退職手当引当金繰入額							0	0
その他							9,720,376	9,720,376
物件費等							69,577,097	69,577,097
物件費							28,741,537	28,741,537
減価償却費							40,753,000	40,753,000
その他							82,560	82,560
その他の業務費用							0	0
支払利息							0	0
徴収不能引当金繰入額							0	0
その他							0	0
移転費用							151,465,527	151,465,527
補助金等							151,450,527	151,450,527
社会保障給付							0	0
他会計への繰出金							0	0
その他							15,000	15,000
経常収益							2,709,899	2,709,899
使用料及び手数料							0	0
その他							2,709,899	2,709,899
純経常行政コスト							281,215,879	281,215,879
臨時損失							277,345	277,345
災害復旧事業費							0	0
資産除売却損							0	0
投資損失引当金繰入額							0	0
損失補償等引当金繰入額							0	0
その他							277,345	277,345
臨時利益							277,345	277,345
資産売却益							0	0
その他							277,345	277,345
純行政コスト							281,215,879	281,215,879