

令和4年度

財 務 書 類

自 令和4年4月1日
至 令和5年3月31日

鳥取県町村総合事務組合
(非常勤補償事業)

貸借対照表

(令和 5年 3月31日現在)

非常勤補償事業

(単位:円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	0	固定負債	0
有形固定資産	-	地方債	-
事業用資産	-	長期未払金	-
土地	-	退職手当支給準備金	-
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	-	その他	-
建物減価償却累計額	-	流動負債	0
工作物	-	1年内償還予定地方債	-
工作物減価償却累計額	-	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	-
航空機減価償却累計額	-	その他	-
その他	-	負債合計	0
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	8,204,735
インフラ資産	-	余剰分(不足分)	3,854,475
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	-		
物品減価償却累計額	-		
無形固定資産	-		
ソフトウェア	-		
その他	-		
投資その他の資産	0		
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	0		
減債基金	-		
その他	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	12,059,210		
現金預金	3,854,475		
未収金	-		
短期貸付金	-		
基金	8,204,735		
財政調整基金	8,204,735		
減債基金	-		
棚卸資産	-		
その他	-		
徴収不能引当金	-	純資産合計	12,059,210
資産合計	12,059,210	負債及び純資産合計	12,059,210

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

非常勤補償事業

(単位:円)

科目	金額
経常費用	185,675
業務費用	100,325
人件費	85,300
職員給与費	84,522
賞与等引当金繰入額	—
退職手当引当金繰入額	—
その他	778
物件費等	15,025
物件費	15,025
維持補修費	—
減価償却費	—
その他	—
その他の業務費用	0
支払利息	—
徴収不能引当金繰入額	—
その他	—
移転費用	85,350
補助金等	0
社会保障給付	—
他会計への繰出金	—
その他	85,350
経常収益	124
使用料及び手数料	—
その他	124
純経常行政コスト	△ 185,551
臨時損失	0
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	0
資産売却益	—
その他	—
純行政コスト	△ 185,551

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

非常勤補償事業

(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	9,761,397	6,204,611	3,556,786
純行政コスト(△)	△ 185,551		△ 185,551
財源	2,483,364		2,483,364
税金等	2,483,364		2,483,364
国県等補助金	-		-
本年度差額	2,297,813		2,297,813
固定資産等の変動(内部変動)		2,000,124	△ 2,000,124
有形固定資産等の増加		-	-
有形固定資産等の減少		-	-
貸付金・基金等の増加		2,000,124	△ 2,000,124
貸付金・基金等の減少		0	0
資産評価差額	-	-	
無償所管換等	-	-	
その他	-	-	-
本年度純資産変動額	2,297,813	2,000,124	297,689
本年度末純資産残高	12,059,210	8,204,735	3,854,475

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

非常勤補償事業 (単位:円)

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	185,675
業務費用支出	100,325
人件費支出	85,300
物件費等支出	15,025
支払利息支出	—
その他の支出	—
移転費用支出	85,350
補助金等支出	0
社会保障給付支出	—
他会計への繰出支出	—
その他の支出	85,350
業務収入	2,483,488
税収等収入	2,483,364
国県等補助金収入	—
使用料及び手数料収入	—
その他の収入	124
臨時支出	0
災害復旧事業費支出	—
その他の支出	—
臨時収入	0
業務活動収支	2,297,813
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,000,124
公共施設等整備費支出	—
基金積立金支出	2,000,124
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	0
国県等補助金収入	—
基金取崩収入	0
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	△ 2,000,124
【財務活動収支】	
財務活動支出	0
地方債償還支出	—
その他の支出	0
財務活動収入	0
地方債発行収入	—
その他の収入	—
財務活動収支	0
本年度資金収支額	297,689
前年度末資金残高	3,556,786
本年度末資金残高	3,854,475
前年度末歳計外現金残高	—
本年度歳計外現金増減額	—
本年度末歳計外現金残高	0
本年度末現金預金残高	3,854,475

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	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
土地	-	-	-	-	-	-	-	-
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	-	-	-	-	-
工作物	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-	-

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
非常勤補償基金積立	8,204,735				8,204,735	8,204,735
合計	8,204,735	0	0	0	8,204,735	8,204,735

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		0	
その他の補助金等				
	計		0	
合計			0	

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
普通会計	税収等	一般負担金		2,260,000
		特別負担金		188,070
		給与費負担金		35,294
		小計		2,483,364
	国県等補助金	資本的 補助金		
			計	
		経常的 補助金		
			計	
		小計		0
	合計			2,483,364

(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	185,551	0	0	185,551	0
有形固定資産等の増加	0	0	0	0	0
貸付金・基金等の増加	2,000,124	0	0	2,000,000	124
その他	0	0	0	0	0
合計	2,185,675	0	0	2,185,551	124

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	3,854,475
合計	3,854,475

財務諸表に係る注記

1 重要な会計方針

(1) 固定資産

退職手当事務総合処理システムのソフトウェア開発、改修経費のうち10万円以上のものを無形固定資産に計上している。定額法により月割で減価償却を行っている。
有形固定資産についても同様の取扱いとしている。

(2) 流動資産

資金は、鳥取県内に本支店のある金融機関を利用し、普通預金、定期預金、債権及び金銭信託により運用している。

(3) 引当金

引当金については、組合の性質上計上していない。

(4) 負担金の仕訳

財源として、各構成団体より一般負担金及び特別負担金を徴収しており、資金仕訳は税込等としている。

また、鳥取県町村会より給与費負担金を収入しており、資金仕訳は税込等としている。

【付属明細書「3. 純資産変動計算書の内容に関する明細」に記載のとおり】

(5) 行政コスト計算書に係る行政目的別の明細の仕訳方法

組合の行政目的を、退職手当事業、消防団員等事業及び非常勤補償事業の3事業で仕訳けるにあたっては、共通経費部分を3事業それぞれの基本収入である一般負担金の比率により案分し算出している。

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 その他

(1) 非常勤補償事業の余剰額の処理

非常勤補償事業において年度末に余剰額が発生することとなり、同事業の将来負担の軽減のために2,000,000円の余剰額を基金に積み上げた。