

# 全体貸借対照表

(令和02年 3月31日現在)

(単位：百万円)

科目	金額	科目	金額
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	104,508	固定負債	25,288
有形固定資産	101,550	地方債	14,465
事業用資産	31,346	長期未払金	0
土地	16,470	退職手当引当金	1,504
立木竹	60	損失補償等引当金	0
建物	28,662	その他	9,320
建物減価償却累計額	△14,679	流動負債	1,743
工作物	1,674	1年内償還予定地方債	1,235
工作物減価償却累計額	△846	未払金	210
船舶	0	未払費用	0
船舶減価償却累計額	0	前受金	1
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	126
航空機	0	預り金	18
航空機減価償却累計額	0	その他	153
その他	0		
その他減価償却累計額	0	負債合計	27,031
建設仮勘定	5	<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産	69,649	固定資産等形成分	105,135
土地	6,115	余剰分（不足分）	△24,779
建物	429	他団体出資等分	0
建物減価償却累計額	△251		
工作物	106,484		
工作物減価償却累計額	△44,075		
その他	1,529		
その他減価償却累計額	△865		
建設仮勘定	283		
物品	1,581		
物品減価償却累計額	△1,027		
無形固定資産	741		
ソフトウェア	48		
その他	692		
投資その他の資産	2,217		
投資及び出資金	159		
有価証券	1		
出資金	158		
その他	0		
投資損失引当金	0		
長期延滞債権	477		
長期貸付金	3		
基金	1,587		
減債基金	6		
その他	1,582		
その他	67		
徴収不能引当金	△76		
流動資産	2,880		
現金預金	1,624		
未収金	561		
短期貸付金	0		
基金	628		
財政調整基金	628		
減債基金	0		
棚卸資産	4		
その他	101		
徴収不能引当金	△38		
繰延資産	0		
資産合計	107,388	純資産合計	80,356
		負債及び純資産合計	107,388

# 全体行政コスト計算書

自 令和元年 4月 1日

至 令和02年 3月31日

(単位：百万円)

科目	金額
経常費用	20,871
業務費用	9,646
人件費	2,362
職員給与費	1,685
賞与等引当金繰入額	120
退職手当引当金繰入額	210
その他	346
物件費等	6,912
物件費	2,966
維持補修費	727
減価償却費	3,218
その他	0
その他の業務費用	372
支払利息	148
徴収不能引当金繰入額	84
その他	139
移転費用	11,225
補助金等	9,420
社会保障給付	1,737
その他	69
経常収益	1,347
使用料及び手数料	1,032
その他	315
純経常行政コスト	19,524
臨時損失	41
災害復旧事業費	0
資産除売却損	13
損失補償等引当金繰入額	0
その他	28
臨時利益	1
資産売却益	1
その他	0
純行政コスト	19,565

# 全体純資産変動計算書

自 令和元年 4月 1日  
至 令和02年 3月31日

(単位：百万円)

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	78,381	92,654	△14,273	0
純行政コスト(△)	△19,565		△19,565	0
財源	17,962		17,962	0
税収等	11,640		11,640	0
国県等補助金	6,323		6,323	0
本年度差額	△1,602		△1,602	0
固定資産等の変動(内部変動)		△1,765	1,765	
有形固定資産等の増加		2,146	△2,146	
有形固定資産等の減少		△3,327	3,327	
貸付金・基金等の増加		378	△378	
貸付金・基金等の減少		△962	962	
資産評価差額	0	0		
無償所管換等	231	231		
他団体出資等分の増加	0			0
他団体出資等分の減少	0			0
その他	3,346	14,015	△10,670	
本年度純資産変動額	1,975	12,481	△10,507	0
本年度末純資産残高	80,356	105,135	△24,779	0

# 全体資金収支計算書

自 令和元年 4月 1日  
至 令和02年 3月31日

(単位：百万円)

科目	金額
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	17,738
業務費用支出	6,513
人件費支出	2,359
物件費等支出	3,878
支払利息支出	148
その他の支出	128
移転費用支出	11,225
補助金等支出	9,420
社会保障給付支出	1,737
その他の支出	69
業務収入	18,351
税金等収入	11,228
国県等補助金収入	5,910
使用料及び手数料収入	924
その他の収入	289
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	613
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	2,334
公共施設等整備費支出	2,022
基金積立金支出	309
投資及び出資金支出	0
貸付金支出	3
その他の支出	0
投資活動収入	1,503
国県等補助金収入	441
基金取崩収入	944
貸付金元金回収収入	0
資産売却収入	112
その他の収入	6
投資活動収支	△831
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	1,411
地方債償還支出	1,232
その他の支出	179
財務活動収入	1,512
地方債発行収入	1,262
その他の収入	249
財務活動収支	101
本年度資金収支額	△117
前年度末資金残高	1,726
本年度末資金残高	1,609
前年度末歳計外現金残高	12
本年度歳計外現金増減額	3
本年度末歳計外現金残高	15
本年度末現金預金残高	1,624

## 注 記(全 体)

### 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

- ①満期保有目的有価証券・・・償却原価法(定額法)
- ②満期保有目的以外の有価証券
  - ア 市場価格のあるもの・・・会計年度末における市場価格  
(売却原価は移動平均法により算定)
  - イ 市場価格のないもの・・・取得原価(又は償却原価法(定額法))
- ③出資金
  - ア 市場価格のあるもの・・・会計年度末における市場価格  
(売却原価は移動平均法により算定)
  - イ 市場価格のないもの・・・出資金額

#### (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 15年～50年  
工作物 10年～50年  
物品 2年～15年
- ②無形固定資産(リース資産を除く)・・・定額法  
ソフトウェアについては、当組合における見込利用期間(5年)に基づく定額法によっています。
- ③所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産(リース期間が1年以内のリース取引及びリース契約1件あたりのリース料総額が300万円以下のファイナンス・リース取引を除きます。)  
・・・自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法

#### (5) 引当金の計上基準及び算定方法

- ①徴収不能引当金  
未収金については、過去5年間の平均不納欠損率により(又は個別に回収可能性を検討し)、徴収不能見込額を計上しています。  
長期滞留債権については、過去5年間の平均不納欠損率により(又は個別に回収可能性を検討し)、徴収不能見込額を計上しています。  
長期貸付金については、過去5年間の平均不納欠損率により(又は個別に回収可能性を検討し)、徴収不能見込額を計上しています。
- ②退職手当引当金  
退職手当債務から組合への加入時以降の負担金の累計額から既に職員に対し退職手当として支給された額の総額を控除した額に、組合における積立金の運用益のうち当組合へ按分される額を加算した額を控除した額を計上しています。
- ③損失補償等引当金  
該当事項なし
- ④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・リース取引を除きます。)  
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  
通所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(歳計現金等の保管方法として規定した預金等。)  
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) 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。

#### (9) 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(美術品は300万円)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. 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

該当事項なし

### 5. 追加情報

#### (1) 連結対象会計

団体名	区分	連結の方法
国民健康保険特別会計	特別会計	全部連結
後期高齢者医療特別会計	特別会計	全部連結
介護保険特別会計	特別会計	全部連結
上水道事業特別会計	公営企業会計	全部連結
下水道事業特別会計	公営企業会計	全部連結
畑、丹那簡易水道特別会計	公営企業会計	全部連結
田代、軽井沢、丹那簡易水道特別会計	公営企業会計	全部連結
東部簡易水道特別会計	公営企業会計	全部連結

令和元年度決算において、公営企業法が非適用の農業集落排水事業特別会計については、法適用後に連結対象となります。

#### (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。

## 有形固定資産附属明細書

会計：全体

(単位：千円)

区分	前期末残高 (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	45,657,835	1,578,856	365,625	46,871,066	15,524,806	760,407	31,346,259
土地	16,567,028	165,597	262,831	16,469,793	0	0	16,469,793
立木竹	59,906	0	0	59,906	0	0	59,906
建物	27,534,655	1,184,404	57,302	28,661,757	14,678,713	689,147	13,983,045
工作物	1,468,058	223,728	17,304	1,674,482	846,094	71,260	828,388
船舶	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	28,188	5,127	28,188	5,127	0	0	5,127
インフラ資産	93,620,224	483,301	62,997	94,040,527	40,717,352	1,567,378	53,323,175
土地	5,654,866	105,903	24,790	5,735,978	0	0	5,735,978
建物	321,331	2,525	0	323,856	164,147	12,056	159,709
工作物	87,565,397	226,171	0	87,791,568	40,553,205	1,555,322	47,238,364
その他	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	78,629	148,702	38,207	189,124	0	0	189,124
物品	1,151,962	124,649	95,710	1,180,902	932,809	106,525	248,092
合計	140,430,021	2,186,806	524,333	142,092,494	57,174,968	2,434,310	84,917,527

## 有形固定資産の行政目的別明細

会計：一般会計等

(単位：千円)

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	527,744	16,023,286	2,355,237	2,590,978	2,791,742	603,869	6,453,403	31,346,259
土地	141,981	11,048,060	714,151	179,432	972,956	280,329	3,132,885	16,469,793
立木竹	0	0	0	0	59,906	0	0	59,906
建物	244,917	4,621,495	1,639,341	2,374,885	1,642,524	168,233	3,291,650	13,983,045
工作物	140,847	350,529	1,746	36,660	116,356	153,382	28,868	828,388
船舶	0	0	0	0	0	0	0	0
浮標等	0	0	0	0	0	0	0	0
航空機	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	0	3,202	0	0	0	1,925	0	5,127
インフラ資産	53,067,082	10,328	0	0	244,432	972	360	53,323,175
土地	5,735,618	0	0	0	0	0	360	5,735,978
建物	159,709	0	0	0	0	0	0	159,709
工作物	46,996,488	10,328	0	0	231,548	0	0	47,238,364
その他	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	175,268	0	0	0	12,884	972	0	189,124
物品	0	20,034	52,568	366	6,046	28,981	135,373	243,367
合 計	53,594,826	16,053,648	2,407,805	2,591,344	3,042,220	633,822	6,589,137	84,912,802