

# 統一的な基準による 財務書類

令和 5 年度

I 貸借対照表

II 行政コスト計算書

III 純資産変動計算書

IV 資金収支計算書

V 注記

VI 附属明細書

- 貸借対照表の内容に関する明細
- 純資産変動計算書の内容に関する明細
- 資金収支計算書の内容に関する明細

自 令和 5 年 4 月 1 日

至 令和 6 年 3 月 31 日

枚方寝屋川消防組合

---

## 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
<b>【資産の部】</b>		<b>【負債の部】</b>	
固定資産	3,914,152,124	固定負債	5,038,633,373
有形固定資産	3,831,075,323	地方債	1,239,169,373
事業用資産	3,308,041,390	長期未払金	
土地	1,136,216,512	退職手当引当金	3,799,464,000
立木竹		損失補償等引当金	
建物	5,856,959,318	その他	
建物減価償却累計額	△ 3,692,580,038	流動負債	906,101,702
工作物	8,617,586	1年内償還予定地方債	430,759,871
工作物減価償却累計額	△ 1,171,988	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	449,458,285
航空機		預り金	25,883,546
航空機減価償却累計額		その他	
その他			
その他減価償却累計額		負債合計	5,944,735,075
建設仮勘定		<b>【純資産の部】</b>	
インフラ資産		固定資産等形成分	3,914,152,124
土地		余剰分(不足分)	△ 5,741,621,268
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	5,471,208,311		
物品減価償却累計額	△ 4,948,174,378		
無形固定資産	60,833,201		
ソフトウェア	60,833,201		
その他			
投資その他の資産	22,243,600		
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	22,243,600		
減債基金			
その他	22,243,600		
その他			
徴収不能引当金			
流動資産	203,113,807		
現金預金	203,113,807		
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			
資産合計	4,117,265,931	純資産合計	△ 1,827,469,144
		負債及び純資産合計	4,117,265,931

## 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	6,977,818,730
業務費用	6,830,648,527
人件費	5,790,183,982
職員給与費	5,029,431,193
賞与等引当金繰入額	449,458,285
退職手当引当金繰入額	286,324,617
その他	24,969,887
物件費等	1,025,218,471
物件費	663,192,494
維持補修費	71,252,270
減価償却費	290,773,707
その他	
その他の業務費用	15,246,074
支払利息	10,586,136
徴収不能引当金繰入額	
その他	4,659,938
移転費用	147,170,203
補助金等	144,237,603
社会保障給付	
他会計への繰出金	
その他	2,932,600
経常収益	35,481,714
使用料及び手数料	6,624,430
その他	28,857,284
純経常行政コスト	△ 6,942,337,016
臨時損失	21
災害復旧事業費	
資産除売却損	21
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	3,291,485
資産売却益	3,291,485
その他	
純行政コスト	△ 6,939,045,552

## 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	△ 1,921,087,883	3,972,265,297	△ 5,893,353,180
純行政コスト(△)	△ 6,939,045,552		△ 6,939,045,552
財源	7,032,664,291		7,032,664,291
税金等	7,003,611,402		7,003,611,402
国県等補助金	29,052,889		29,052,889
本年度差額	93,618,739		93,618,739
固定資産等の変動(内部変動)		△ 58,113,173	58,113,173
有形固定資産等の増加		270,416,960	△ 270,416,960
有形固定資産等の減少		△ 290,773,733	290,773,733
貸付金・基金等の増加			
貸付金・基金等の減少		△ 37,756,400	37,756,400
資産評価差額			
無償所管換等			
その他			
本年度純資産変動額	93,618,739	△ 58,113,173	151,731,912
本年度末純資産残高	△ 1,827,469,144	3,914,152,124	△ 5,741,621,268

## 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
<b>【業務活動収支】</b>	
業務支出	6,471,200,905
業務費用支出	6,324,030,702
人件費支出	5,574,339,864
物件費等支出	734,444,764
支払利息支出	10,586,136
その他の支出	4,659,938
移転費用支出	147,170,203
補助金等支出	144,237,603
社会保障給付支出	
他会計への繰出支出	
その他の支出	2,932,600
業務収入	7,058,477,005
税込等収入	7,003,611,402
国県等補助金収入	19,383,889
使用料及び手数料収入	6,624,430
その他の収入	28,857,284
臨時支出	
災害復旧事業費支出	
その他の支出	
臨時収入	
業務活動収支	587,276,100
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	270,416,960
公共施設等整備費支出	270,416,960
基金積立金支出	
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	50,716,890
国県等補助金収入	9,669,000
基金取崩収入	37,756,400
貸付金元金回収収入	
資産売却収入	3,291,490
その他の収入	
投資活動収支	△ 219,700,070
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	495,729,745
地方債償還支出	495,729,745
その他の支出	
財務活動収入	212,100,000
地方債発行収入	212,100,000
その他の収入	
財務活動収支	△ 283,629,745
本年度資金収支額	83,946,285
前年度末資金残高	93,283,976
本年度末資金残高	177,230,261

前年度末歳計外現金残高	25,444,919
本年度歳計外現金増減額	438,627
本年度末歳計外現金残高	25,883,546
本年度末現金預金残高	203,113,807

## 注記事項

### ①有形固定資産等の評価基準及び評価方法

開始時における有形固定資産等の評価は原則として取得原価としております。

( 償却資産… 建物・工作物・物品・ソフトウェア )

また開始後については、原則として取得原価とし再調達は行わないこととしております。

### ②有形固定資産等の減価償却の方法

・有形固定資産(事業用資産、物品)

定額法を採用しております。

・無形固定資産(ソフトウェア)

定額法を採用しております。

### ③引当金の計上基準及び算定方法

・賞与引当金

翌年度6月支給予定の期末・勤勉手当のうち、全支給対象期間に対する本年度の支給対象期間の割合を乗じた額を計上しております。

・退職給付引当金

地方公共団体財政健全化法における退職手当支給額に係る負担見込額算定方法に従っております。

### ④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(3ヶ月以内の短期投資等)を資金の範囲としております。

このうち現金同等物は、短期投資の他、出納整理期間中の取引により発生する資金の受払いも含んでおります。

### ⑤その他財務書類作成のための基本となる重要な事項

・消費税等の会計処理

税込方式によっております。

# 附属明細書

## 1. 貸借対照表の内容に関する明細

### (1) 資産項目の明細

#### ①有形固定資産等の明細

(単位:円)

区分	勘定科目	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)	差引本年度末残高 (D)-(E) (G)
有形固定資産	事業用資産	6,995,743,416	6,050,000	0	7,001,793,416	3,693,752,026	97,403,539	3,308,041,390
	土地	1,136,216,512			1,136,216,512			1,136,216,512
	立木竹							0
	建物	5,850,909,318	6,050,000		5,856,959,318	3,692,580,038	97,110,542	2,164,379,280
	工作物	8,617,586			8,617,586	1,171,988	292,997	7,445,598
	船舶							0
	浮標等							0
	航空機							0
	その他							0
	建設仮勘定							0
	インフラ資産	0	0	0	0			0
	土地							0
	建物							0
	工作物							0
	その他							0
	建設仮勘定							0
	物品	5,413,718,136	264,366,960	206,876,785	5,471,208,311	4,948,174,378	164,123,289	523,033,933
小計	12,409,461,552	270,416,960	206,876,785	12,473,001,727	8,641,926,404	261,526,828	3,831,075,323	
無形固定資産	ソフトウェア	275,871,900			275,871,900	215,038,699	29,246,879	60,833,201
	その他				0			0
	小計	275,871,900	0	0	275,871,900	215,038,699	29,246,879	60,833,201
棚卸資産				0			0	
合 計		12,685,333,452	270,416,960	206,876,785	12,748,873,627	8,856,965,103	290,773,707	3,891,908,524

## ②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
枚方寝屋川消防組合消防救急基金	22,243,600				22,243,600	22,243,600
合計	22,243,600	0	0	0	22,243,600	22,243,600

## (2)負債項目の明細

## ①地方債(借入先別)の明細

(単位:円)

種類	地方債残高		政府資金	地方公共団体 金融機構	市中銀行	その他の 金融機関	市場公募債		その他	
	うち1年内償還予定						うち共同発行債	うち住民公募債		
【通常分】										
一般公共事業	0									
公営住宅建設	0									
災害復旧	0									
教育・福祉施設	0									
一般単独事業他	1,669,929,244	430,759,871	27,455,565		187,300,000	1,370,819,679				84,354,000
【特別分】										
臨時財政対策債	0									
減税補てん債	0									
退職手当債	0									
その他	0									
合計	1,669,929,244	430,759,871	27,455,565	0	187,300,000	1,370,819,679	0	0	0	84,354,000

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
1,669,929,244	1,642,473,679	27,455,565						

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
1,669,929,244	430,759,871	210,058,338	139,154,124	126,711,703	105,644,260	294,146,364	295,611,131	67,843,453

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
該当なし	

## 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
固定資産				
投資損失引当金				0
徴収不能引当金				0
流動資産				
徴収不能引当金				0
固定負債				
退職手当引当金	3,606,679,000	286,324,617	93,539,617	3,799,464,000
損失補償等引当金				
流動負債				
賞与等引当金	426,399,167	449,458,285	426,399,167	449,458,285
合計	4,033,078,167	735,782,902	519,938,784	4,248,922,285

## 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	金額
その他の補助金等	ドクターカー負担金	66,820,000
	大阪航空消防運営費分担金	18,248,000
	救急安心センターおおさか運営費分担金	13,158,000
	専門教育関係負担金	12,199,500
	枚方市派遣職員人件費	10,582,646
	初任教育生負担金	7,559,800
	その他5百万以下	15,669,657
	合計	144,237,603

### 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	
一般会計等	税収等	分担金及び負担金	7,003,611,402	
		小計	7,003,611,402	
	国県等補助金	資本的補助金	消防防災施設整備費等補助金	9,669,000
			計	9,669,000
		経常的補助金	職員派遣府負担金	7,951,889
			常備消防費府補助金	11,432,000
			計	19,383,889
		小計		29,052,889
	合計		7,032,664,291	

## (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	6,939,045,552	19,843,416	10,080,215	5,882,565,292	1,026,556,630
有形固定資産等の増加	270,416,960	9,209,473	202,019,785	59,187,701	
貸付金・基金等の増加	0			0	
その他					
合計	7,209,462,512	29,052,889	212,100,000	5,941,752,993	1,026,556,630

#### 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
現金及び預金	177,230,261
合計	177,230,261