

# 統一的な基準の財務書類 令和5年度

様式第1号	貸借対照表
様式第2号	行政コスト計算書
様式第3号	純資産変動計算書
様式第2号及び第3号	行政コスト及び純資産変動計算書
様式第4号	資金収支計算書
様式第5号	1. 貸借対照表の内容に関する明細 2. 行政コスト計算書の内容に関する明細 3. 純資産変動計算書の内容に関する明細 4. 資金収支計算書の内容に関する明細

高石市泉大津市墓地組合

## 開始貸借対照表

(令和5年4月1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	463,538,541	固定負債	55,933,336
有形固定資産	443,917,052	地方債	55,933,336
事業用資産	441,276,560	長期未払金	-
土地	279,302,670	退職手当引当金	-
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	271,796,240	その他	-
建物減価償却累計額	△ 172,404,885	流動負債	8,526,049
工作物	77,260,870	1年内償還予定地方債	6,991,666
工作物減価償却累計額	△ 14,678,335	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	497,908
航空機	-	預り金	1,036,475
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	64,459,385
建設仮勘定	-		
インフラ資産	-	<b>【純資産の部】</b>	
土地	-	固定資産等形成分	463,538,541
建物	-	余剰分(不足分)	△ 50,618,843
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	12,031,392		
物品減価償却累計額	△ 9,390,900		
無形固定資産	142,559		
ソフトウェア	142,559		
その他	-		
投資その他の資産	19,478,930		
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	19,478,930		
減債基金	-		
その他	19,478,930		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	13,840,542		
現金預金	13,840,542		
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	477,379,083	純資産合計	412,919,698
		負債及び純資産合計	477,379,083

## 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	463,294,689	固定負債	48,941,670
有形固定資産	441,535,758	地方債	48,941,670
事業用資産	438,356,174	長期未払金	-
土地	279,302,670	退職手当引当金	-
立木竹	-	損失補償等引当金	-
建物	271,796,240	その他	-
建物減価償却累計額	△ 179,887,097	流動負債	7,755,405
工作物	85,933,270	1年内償還予定地方債	6,991,666
工作物減価償却累計額	△ 18,788,909	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	724,828
航空機	-	預り金	38,911
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	56,697,075
建設仮勘定	-		
インフラ資産	-	<b>【純資産の部】</b>	
土地	-	固定資産等形成分	463,294,689
建物	-	余剰分(不足分)	△ 43,186,763
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	13,021,392		
物品減価償却累計額	△ 9,841,808		
無形固定資産	1		
ソフトウェア	1		
その他	-		
投資その他の資産	21,758,930		
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	21,758,930		
減債基金	-		
その他	21,758,930		
その他	-		
徴収不能引当金	-		
流動資産	13,510,312		
現金預金	13,510,312		
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	476,805,001	純資産合計	420,107,926
		負債及び純資産合計	476,805,001

## 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	62,385,251
業務費用	62,367,240
人件費	6,983,181
職員給与費	1,658,538
賞与等引当金繰入額	724,828
退職手当引当金繰入額	-
その他	4,599,815
物件費等	43,805,812
物件費	31,748,336
維持補修費	0
減価償却費	12,044,694
その他	12,782
その他の業務費用	11,578,247
支払利息	54,180
徴収不能引当金繰入額	-
その他	11,524,067
移転費用	18,011
補助金等	10,000
社会保障給付	-
他会計への繰出金	-
その他	8,011
経常収益	46,663,627
使用料及び手数料	42,582,090
その他	4,081,537
純経常行政コスト	△ 15,721,624
臨時損失	-
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	-
資産売却益	-
その他	-
純行政コスト	△ 15,721,624

## 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	
		固定資産 等形成分	余剰分 (不足分)
前年度末純資産残高	412,919,698	463,538,541	△ 50,618,843
純行政コスト(△)	△ 15,721,624		△ 15,721,624
財源	23,300,000		23,300,000
税金等	23,300,000		23,300,000
国県等補助金	-		-
本年度差額	7,578,376		7,578,376
固定資産等の変動(内部変動)	0	△ 1,092,294	1,092,294
有形固定資産等の増加		8,672,400	△ 8,672,400
有形固定資産等の減少	0	△ 12,044,694	12,044,694
貸付金・基金等の増加		2,280,000	△ 2,280,000
貸付金・基金等の減少		-	-
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	-	-	-
その他	△ 390,148	848,442	△ 1,238,590
本年度純資産変動額	7,188,228	△ 243,852	7,432,080
本年度末純資産残高	420,107,926	463,294,689	△ 43,186,763

## 行政コスト及び純資産変動計算書

自 令和5年4月1日  
至 令和6年3月31日

(単位:円)

科目	金額		
経常費用	62,385,251		
業務費用	62,367,240		
人件費	6,983,181		
職員給与費	1,658,538		
賞与等引当金繰入額	724,828		
退職手当引当金繰入額	-		
その他	4,599,815		
物件費等	43,805,812		
物件費	31,748,336		
維持補修費	0		
減価償却費	12,044,694		
その他	12,782		
その他の業務費用	11,578,247		
支払利息	54,180		
徴収不能引当金繰入額	-		
その他	11,524,067		
移転費用	18,011		
補助金等	10,000		
社会保障給付	-		
他会計への繰出金	-		
その他	8,011		
経常収益	46,663,627		
使用料及び手数料	42,582,090		
その他	4,081,537		
純経常行政コスト	△ 15,721,624		
臨時損失	-		
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	-		
資産売却益	-		
その他	-		
		金額	
		固定資産等形成分	余剰分(不足分)
純行政コスト	△ 15,721,624		△ 15,721,624
財源	23,300,000		23,300,000
税収等	23,300,000		23,300,000
国県等補助金	-		-
本年度差額	7,578,376		7,578,376
固定資産等の変動(内部変動)	0	△ 1,092,294	1,092,294
有形固定資産等の増加		8,672,400	△ 8,672,400
有形固定資産等の減少	0	△ 12,044,694	12,044,694
貸付金・基金等の増加		2,280,000	△ 2,280,000
貸付金・基金等の減少		-	-
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	-	-	-
その他	△ 390,148	848,442	△ 1,238,590
本年度純資産変動額	7,188,228	△ 243,852	7,432,080
前年度末純資産残高	412,919,698	463,538,541	△ 50,618,843
本年度末純資産残高	420,107,926	463,294,689	△ 43,186,763

## 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	51,352,227
業務費用支出	51,342,227
人件費支出	6,983,181
物件費等支出	32,780,799
支払利息支出	54,180
その他の支出	11,524,067
移転費用支出	10,000
補助金等支出	10,000
社会保障給付支出	-
他会計への繰出支出	-
その他の支出	-
業務収入	69,963,627
税収等収入	23,300,000
国県等補助金収入	-
使用料及び手数料収入	42,582,090
その他の収入	4,081,537
臨時支出	-
災害復旧事業費支出	-
その他の支出	-
臨時収入	-
<b>業務活動収支</b>	<b>18,611,400</b>
<b>【投資活動収支】</b>	
投資活動支出	10,952,400
公共施設等整備費支出	8,672,400
基金積立金支出	2,280,000
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	-
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	-
その他の収入	-
<b>投資活動収支</b>	<b>△ 10,952,400</b>
<b>【財務活動収支】</b>	
財務活動支出	6,991,666
地方債償還支出	6,991,666
その他の支出	-
財務活動収入	-
地方債発行収入	-
その他の収入	-
<b>財務活動収支</b>	<b>△ 6,991,666</b>
<b>本年度資金収支額</b>	<b>667,334</b>
<b>前年度末資金残高</b>	<b>12,804,067</b>
<b>本年度末資金残高</b>	<b>13,471,401</b>
<b>前年度末歳計外現金残高</b>	<b>1,036,475</b>
<b>本年度歳計外現金増減額</b>	<b>△ 997,564</b>
<b>本年度末歳計外現金残高</b>	<b>38,911</b>
<b>本年度末現金預金残高</b>	<b>13,510,312</b>

# 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	618,692,980	18,339,200	-	637,032,180	198,676,006	11,592,786	438,356,174
土地	279,302,670	-	-	279,302,670	-	-	279,302,670
立木竹	-	-	-	-	-	-	-
建物	271,796,240	-	-	271,796,240	179,887,097	7,482,212	91,909,143
工作物	67,594,070	18,339,200	-	85,933,270	18,788,909	4,110,574	67,144,361
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	12,031,392	990,000	-	13,021,392	9,841,808	451,908	3,179,584
合計	630,724,372	19,329,200	-	650,053,572	208,517,814	12,044,694	441,535,758

#### 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	-	-	-	438,356,174	-	-	-	438,356,174
土地	-	-	-	279,302,670	-	-	-	279,302,670
立木竹	-	-	-	-	-	-	-	-
建物	-	-	-	91,909,143	-	-	-	91,909,143
工作物	-	-	-	67,144,361	-	-	-	67,144,361
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	-	-	-	3,179,584	-	-	-	3,179,584
合計	-	-	-	441,535,758	-	-	-	441,535,758

③投資及び出資金の明細

市場価格のあるもの

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (B)	(単位:円)				
			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うち連結対象団体(会計)に対するもの

相手先名	出資金額 (貸借対照表計上額) (A)		資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	投資損失引当金 計上額 (H)	(単位:円)	
										(参考)財産に関する 調書記載額	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

市場価格のないものうち連結対象団体(会計)以外に対するもの

相手先名	出資金額 (A)	資産 (B)	負債 (C)	純資産額 (B)-(C) (D)	資本金 (E)	出資割合(%) (A)/(E) (F)	実質価額 (D)×(F) (G)	強制評価減 (H)	貸借対照表計上額 (A)-(H) (I)	(単位:円)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	(参考)財産に関する 調書記載額	
					合計 (貸借対照表計上額)	
高石市泉大津市墓地組合基金	21,758,930	-	-	-	21,758,930	21,758,930
合計	21,758,930	-	-	-	21,758,930	21,758,930

⑤貸付金の明細

(単位:円)

相手先または種別	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)

相手先または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計 上額
-	-	-
小計	-	-
合計	-	-

⑦未収金の明細

(単位:円)

相手先または種別	貸借対照表計上額	徴収不能引当金計 上額
-	-	-
小計	-	-
合計	-	-

## (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】	48,941,670	6,991,666	-	-	48,941,670	-	-	-	-
一般公共事業	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公営住宅建設	-	-	-	-	-	-	-	-	-
災害復旧	-	-	-	-	-	-	-	-	-
教育・福祉施設	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一般単独事業	48,941,670	6,991,666	-	-	48,941,670	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
【特別分】	-	-	-	-	-	-	-	-	-
臨時財政対策債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減税補てん債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
退職手当債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	48,941,670	6,991,666	-	-	48,941,670	-	-	-	-

## 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
48,941,670	48,941,670	-	-	-	-	-	-	-

## 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
48,941,670	6,991,666	41,950,004	-	-	-	-	-	-	-

## 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	
賞与等引当金	497,908	724,828	497,908	0	724,828
合計	497,908	724,828	497,908	0	724,828

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	非常勤職員公務災害 補償等認定委員会審 査会分担金	大阪府市長会	10,000	地方公務員災害補償法第 69条及び第70条の規定に 基づく
	計		10,000	
合計			10,000	

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	構成母市2市(高石市、泉大津 市)からの分賦金	23,300,000
		小計	23,300,000
	国県等補助金	資本的 補助金	-
		計	-
		経常的 補助金	-
	計	-	
	小計	-	
合計		23,300,000	

(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	15,721,624	-	-	15,721,624	-
有形固定資産等の増加	8,672,400	-	-	8,672,400	-
貸付金・基金等の増加	2,280,000	-	-	-	2,280,000
その他	-	-	-	-	-
合計	26,674,024	-	-	24,394,024	2,280,000

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	13,471,401
要求払預金	-
短期投資	-
合計	13,471,401