

平成 30 年度

連結財務諸表4表

(円単位)

貸借対照表

行政コスト計算書

純資産変動計算書

資金収支計算書

附属明細書

注記

和歌山地方税回収機構

連結貸借対照表

(平成31年3月31日現在)

自治体名: 和歌山地方税回収機構

会計: 連結会計

(単位: 円)

科目名	金額	科目名	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	358,000	固定負債	
有形固定資産		地方債等	
事業用資産		長期未払金	
土地		退職手当引当金	
土地減損損失累計額		損失補償等引当金	
立木竹		その他	
立木竹減損損失累計額		流動負債	8,142,598
建物		1年内償還予定地方債等	
建物減価償却累計額		未払金	
建物減損損失累計額		未払費用	
工作物		前受金	
工作物減価償却累計額		前受収益	
工作物減損損失累計額		賞与等引当金	361
船舶		預り金	8,142,237
船舶減価償却累計額		その他	
船舶減損損失累計額		負債合計	8,142,598
浮標等		【純資産の部】	
浮標等減価償却累計額		固定資産等形成分	162,356,000
浮標等減損損失累計額		余剰分(不足分)	278,043
航空機		他団体出資等分	
航空機減価償却累計額			
航空機減損損失累計額			
その他			
その他減価償却累計額			
その他減損損失累計額			
建設仮勘定			
インフラ資産			
土地			
土地減損損失累計額			
建物			
建物減価償却累計額			
建物減損損失累計額			
工作物			
工作物減価償却累計額			
工作物減損損失累計額			
その他			
その他減価償却累計額			
その他減損損失累計額			
建設仮勘定			
物品			
物品減価償却累計額			
物品減損損失累計額			
無形固定資産			
ソフトウェア			
その他			
投資その他の資産	356,000		
投資及び出資金			
有価証券			
出資金			
その他			
長期延滞債権			
長期貸付金			
基金	356,000		
減債基金			
その他	356,000		
徴収不能引当金			
流動資産	170,420,641		
現金預金	8,420,641		
未収金			
短期貸付金			
基金	162,000,000		
財政調整基金	162,000,000		
減債基金			
棚卸資産			
その他			
徴収不能引当金			
繰延資産		純資産合計	162,634,043
資産合計	170,776,641	負債及び純資産合計	170,776,641

連結行政コスト計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

自治体名:和歌山地方税回収機構

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
経常費用	135,042,518
業務費用	46,478,398
人件費	14,953,925
職員給与費	9,261,564
賞与等引当金繰入額	361
退職手当引当金繰入額	-
その他	5,692,000
物件費等	31,306,553
物件費	31,306,553
維持補修費	-
減価償却費	-
その他	-
その他の業務費用	217,920
支払利息	-
徴収不能引当金繰入額	-
その他	217,920
移転費用	88,564,120
補助金等	88,564,120
社会保障給付	-
その他	-
経常収益	444,946
使用料及び手数料	-
その他	444,946
純経常行政コスト	134,597,572
臨時損失	-
災害復旧事業費	-
資産除売却損	-
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	134,597,572

連結純資産変動計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日自治体名:和歌山地方税回収機構
会計:連結会計

(単位:円)

科目名	合計	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	189,402,661	189,311,500	91,161	-
純行政コスト(△)	-134,597,572		-134,597,572	-
財源	107,783,679		107,783,679	-
税収等	92,783,679		92,783,679	-
国県等補助金	15,000,000		15,000,000	-
本年度差額	-26,813,893		-26,813,893	-
固定資産等の変動(内部変動)		-27,000,000	27,000,000	
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		2,000,000	-2,000,000	
貸付金・基金等の減少		-29,000,000	29,000,000	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	-	-	-	
他団体出資等分の増加			-	-
他団体出資等分の減少			-	-
比例連結割合変更に伴う差額	45,275	44,500	775	-
その他	-	-	-	
本年度純資産変動額	-26,768,618	-26,955,500	186,882	-
本年度末純資産残高	162,634,043	162,356,000	278,043	-

連結資金収支計算書

自 平成30年4月1日
至 平成31年3月31日

自治体名:和歌山地方税回収機構

会計:連結会計

(単位:円)

科目名	金額
【業務活動収支】	
業務支出	135,042,487
業務費用支出	46,478,367
人件費支出	14,953,894
物件費等支出	31,306,553
支払利息支出	-
その他の支出	217,920
移転費用支出	88,564,120
補助金等支出	88,564,120
社会保障給付支出	-
その他の支出	-
業務収入	108,228,625
税込等収入	92,783,679
国県等補助金収入	15,000,000
使用料及び手数料収入	-
その他の収入	444,946
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	-26,813,862
【投資活動収支】	
投資活動支出	2,000,000
公共施設等整備費支出	-
基金積立金支出	2,000,000
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	29,000,000
国県等補助金収入	-
基金取崩収入	29,000,000
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	27,000,000
【財務活動収支】	
財務活動支出	-
地方債等償還支出	-
その他の支出	-
財務活動収入	-
地方債等発行収入	-
その他の収入	-
財務活動収支	-
本年度資金収支額	186,138
前年度末資金残高	91,450
比例連結割合変更に伴う差額	816
本年度末資金残高	278,404
前年度末歳計外現金残高	5,092,391
本年度歳計外現金増減額	3,049,846
本年度末歳計外現金残高	8,142,237
本年度末現金預金残高	8,420,641

基金の明細

自治体名: 和歌山地方税回収機構

年度: 平成30年度

(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	162,000,000	0	0	0	162,000,000	160,000,000
市町村総合事務組合	356,000	0	0	0	356,000	0
合計	162,356,000	0	0	0	162,356,000	160,000,000

引当金の明細

自治体名: 和歌山地方税回収機構
年度: 平成30年度

(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	289	361	289	0	361
合計	289	361	289	0	361

補助金等の明細

自治体名: 和歌山地方税回収機構
 年度: 平成30年度

(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	
	派遣職員負担金等	各出向元自治体	88,564,120	
		計		88,564,120
その他の補助金等				
	合計		88,564,120	

財源の明細

自治体名:和歌山地方税回収機構
 年度:平成30年度

(単位:円)

会計	区分	財源の内容	金額	
一般会計	税収等	分担金及び負担金	92,783,000	
		和歌山県市町村総合事務組合	19,002	
		小計	92,802,002	
	国県等補助金	資本的補助金		
			計	0
		経常的補助金	税収確保推進支援事業費補助金	15,000,000
			計	15,000,000
		小計	15,000,000	
		合計	107,802,002	
	単純合計	税収等		92,802,002
国県等補助金			15,000,000	
相殺消去	税収等		18,323	
	国県等補助金		0	
合計	税収等		92,783,679	
	国県等補助金		15,000,000	

財源情報の明細

自治体名: 和歌山地方税回収機構
 年度: 平成30年度

(単位:円)

区分	金額	内訳			
		国県等補助金	地方債等	税収等	その他
純行政コスト	134,597,572	15,000,000	-	119,597,572	-
有形固定資産等の増加	-	-	-	-	-
貸付金・基金等の増加	2,000,000	-	-	2,000,000	-
その他	-	-	-	-	-
合計	136,597,572	15,000,000	0	121,597,572	0

資金の明細

自治体名: 和歌山地方税回収機構
年度: 平成30年度

(単位: 円)

種類	本年度末残高
現金	278,404
歳計外現金	8,142,237
合計	8,420,641

注 記（連 結）

重要な会計方針等

① 有形固定資産等の評価基準及び評価方法

該当ありません。

② 有価証券等の評価基準及び評価方法

該当ありません。

③ 有形固定資産等の減価償却の方法

該当ありません。

④ 引当金の計上基準及び算定方法

【徴収不能引当金】

該当ありません。

【賞与引当金】

賞与等引当金は、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。

【退職手当引当金】

該当ありません。

【損失補償等引当金】

該当ありません。

⑤ リース取引の処理方法

【ファイナンスリース取引】

通常の売買取引に係る方法により計上しています。但し、所有権移転外ファイナンスリース取引及び重要性の乏しい所有権移転ファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法により計上しています。

【オペレーティングリース取引】

賃貸借取引に係る方法により計上しています。

⑥ 連結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。

⑦ 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格又は見積額が 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り扱いに準じています。

(2) 資本的支出と修繕費の区分基準

資本的支出と修繕費の区分基準については、金額が 60 万円未満であるとき、又は固定資産の取得価格等の概ね 10%未満相当額以下であるときに修繕費として処理しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込方式によっております。

重要な会計方針の変更

① 会計処理の原則または手続を変更した場合には、その旨、変更の理由及び当該変更が財務書類に与えている影響の内容

変更ありません。

② 表示方法を変更した場合には、その旨

変更ありません。

③ 連結資金収支計算書における資金の範囲を変更した場合には、その旨変更の理由及び当該変更が資金収支計算書に与えている影響の内容

変更ありません。

重要な後発事象

① 重要な業務の改廃

該当ありません。

② 組織・機構の大幅な変更

該当ありません。

③ 地方財政制度の大幅な改正

該当ありません。

④ 重要な災害等の発生

該当ありません。

⑤ その他重要な後発事象

該当ありません。

偶発債務

会計年度末においては現実の債務ではないが、将来、一定の条件を満たすような事態が生じた場合に債務となるものは、次のとおりです。

① 保証債務及び損失補償債務負担の状況

該当ありません。

② 係争中の訴訟等で損害賠償等の請求を受けているもの

該当ありません。

③ その他主要な偶発債務

該当ありません。

追加情報

① 連結対象団体(会計)

団体(会計)名	区分	連結の方法	比例連結割合
和歌山県市町村総合事務組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	0.08%

連結の方法は次のとおりです。

一部事務組合・広域連合は各構成団体の経費負担割合等に基づき比例連結の対象としています。

② 出納整理期間について

財務書類の作成基準日は、会計年度末(3月31日)ですが、出納整理期間中の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おります。

(根拠条文 地方自治法 235 条の 5「普通地方公共団体の出納は、翌年度の 5 月 31 日をもって閉鎖する。」)

③ 財務書類の表示金額単位

円単位にて表示しております