【様式第1号】

連結貸借対照表

（平成29年3月31日現在）

（単位：円）

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
固定資産	14,436,368,032	固定負債	7,503,239,397
有形固定資産	12,214,475,772	地方債等	5,610,186,462
事業用資産	10,262,401,636	長期未払金	－
土地	1,868,123,913	退職手当引当金	1,876,872,591
立木竹	－	損失補償等引当金	－
建物	11,143,490,492	その他	16,180,344
建物減価償却累計額	△4,991,364,468	流動負債	569,762,784
工作物	1,777,026,238	１年内償還予定地方債等	434,208,580
工作物減価償却累計額	△1,051,734,539	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	124,009,767
航空機	－	預り金	682,661
航空機減価償却累計額	－	その他	10,861,776
その他	－	負債合計	8,073,002,181
その他減価償却累計額	－	【純資産の部】	
建設仮勘定	1,516,860,000	固定資産等形成分	14,436,368,032
インフラ資産	47,546,400	余剰分（不足分）	△7,909,494,349
土地	－	他団体出資等分	－
建物	－		
建物減価償却累計額	－		
工作物	72,800,000		
工作物減価償却累計額	△50,741,600		
その他	－		
その他減価償却累計額	－		
建設仮勘定	25,488,000		
物品	17,414,636,647		
物品減価償却累計額	△15,510,108,911		
無形固定資産	16,492,309		
ソフトウェア	16,492,309		
その他	－		
投資その他の資産	2,205,399,951		
投資及び出資金	－		
有価証券	－		
出資金	－		
その他	－		
長期延滞債権	77,646		
長期貸付金	－		
基金	2,205,325,333		
減債基金	－		
その他	2,205,325,333		
その他	－		
徴収不能引当金	△3,028		
流動資産	163,507,832		
現金預金	112,486,400		
未収金	51,029,890		
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	△8,458		
繰延資産	－	純資産合計	6,526,873,683
資産合計	14,599,875,864	負債及び純資産合計	14,599,875,864

【様式第2号】

連結行政コスト計算書

自　平成28年4月1日
至　平成29年3月31日

（単位：円）

科目	金額
経常費用	5,267,875,989
業務費用	5,233,701,593
人件費	2,104,722,434
職員給与費	1,891,718,838
賞与等引当金繰入額	124,009,767
退職手当引当金繰入額	44,783,771
その他	44,210,058
物件費等	3,101,785,897
物件費	1,560,909,965
維持補修費	410,707,728
減価償却費	1,130,168,204
その他	－
その他の業務費用	27,193,262
支払利息	21,617,282
徴収不能引当金繰入額	8,342
その他	5,567,638
移転費用	34,174,396
補助金等	25,758,955
社会保障給付	4,920,961
その他	3,494,480
経常収益	1,041,455,208
使用料及び手数料	898,804,546
その他	142,650,662
純経常行政コスト	4,226,420,781
臨時損失	39,259,304
災害復旧事業費	－
資産除売却損	39,259,304
損失補償等引当金繰入額	－
その他	－
臨時利益	156
資産売却益	156
その他	－
純行政コスト	4,265,679,929

【様式第3号】

連結純資産変動計算書

自　平成28年4月1日
至　平成29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)	他団体出資等分
前年度末純資産残高	6,786,775,133	13,778,207,693	△6,991,432,560	－
純行政コスト（△）	△4,265,679,929		△4,265,679,929	－
財源	4,000,763,044		4,000,763,044	－
税収等	3,784,242,619		3,784,242,619	－
国県等補助金	216,520,425		216,520,425	－
本年度差額	△264,916,885		△264,916,885	－
固定資産等の変動（内部変動）		658,160,339	△658,160,339	
有形固定資産等の増加		1,787,300,569	△1,787,300,569	
有形固定資産等の減少		△1,169,427,508	1,169,427,508	
貸付金・基金等の増加		122,823,811	△122,823,811	
貸付金・基金等の減少		△82,536,533	82,536,533	
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	5,015,435	－	5,015,435	－
その他	－	－	－	
本年度純資産変動額	△259,901,450	658,160,339	△918,061,789	－
本年度末純資産残高	6,526,873,683	14,436,368,032	△7,909,494,349	－

【様式第4号】

連結資金収支計算書

自　平成28年4月1日
至　平成29年3月31日

（単位：円）

科目	金額
【業務活動収支】	
業務支出	4,226,817,529
業務費用支出	4,192,643,133
人件費支出	2,193,886,363
物件費等支出	1,977,139,488
支払利息支出	21,617,282
その他の支出	－
移転費用支出	34,174,396
補助金等支出	25,758,955
社会保障給付支出	4,920,961
その他の支出	3,494,480
業務収入	4,826,333,802
税収等収入	3,784,242,619
国県等補助金収入	871,425
使用料及び手数料収入	898,761,396
その他の収入	142,458,362
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	599,516,273
【投資活動収支】	
投資活動支出	1,909,932,080
公共施設等整備費支出	1,787,300,569
基金積立金支出	122,631,511
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	247,299,808
国県等補助金収入	164,836,156
基金取崩収入	82,463,652
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	△1,662,632,272
【財務活動収支】	
財務活動支出	504,246,243
地方債等償還支出	491,751,507
その他の支出	12,494,736
財務活動収入	1,552,000,000
地方債等発行収入	1,552,000,000
その他の収入	－
財務活動収支	1,047,753,757
本年度資金収支額	△15,362,242
前年度末資金残高	122,091,152
比例連結割合変更に伴う差額	5,074,829
本年度末資金残高	111,803,739

前年度末歳計外現金残高	1,085,234
本年度歳計外現金増減額	△402,573
本年度末歳計外現金残高	682,661
本年度末現金預金残高	112,486,400

連結財務書類に係る注記

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

ただし、開始時の評価基準及び評価方法については、次のとおりです。

ア 昭和 59 年度以前に取得したもの・・・・・・再調達原価

イ 昭和 60 年度以後に取得したもの

取得原価が判明しているもの・・・・・・・・・・・・取得原価

取得原価が不明なもの・・・・・・・・・・・・・・・・・再調達原価

② 無形固定資産・・・・・・原則として取得原価

ただし、取得原価が不明なものは、再調達原価としています。

（2） 有価証券及び出資金の評価基準及び評価方法

満期保有目的有価証券・・・・・・・・・・・・・・・償却原価法（定額法）

（3） 有形固定資産等の減価償却の方法

① 有形固定資産（リース資産を除きます。）・・・・・・定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

建物	6 年～50 年
工作物	7 年～60 年
物品	2 年～17 年

② 無形固定資産（リース資産を除きます。）・・・・・・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 所有権移転外ファイナンス・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。）・・・・・・リース期間定額法

（4） 引当金の計上基準及び算定方法

① 徴収不能引当金

未収金及び長期延滞債権について、過去 5 年間の平均不納欠損率により、徴収不能見込額を計上しています。

② 退職手当引当金

期末自己都合要支給額を計上しています。

③ 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。

（5） リース取引の処理方法

① 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。

② オペレーティング・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。

（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（容易に換金可能であり、かつ、価値変動が僅少なもので、流動性の高い投資をいいます。ただし、一般会計等においては、置賜広域行政事務組合資金管理方針において、歳計現金等の保管方法として規定した預金等をいいます。）

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。

（7） 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。

2 重要な後発事象

（1） 主要な業務の改廃

平成28年度末で廃止する死亡獣畜保冷施設について、その設置及び管理運営に関する事務を本組合の共同処理する事務から削除することとなったため、死亡獣畜保冷施設解体工事等に関する事務を共同処理する経過措置（平成29年4月1日から8月31日まで）終了後、本組合一般会計の当該事業費が廃止されます。

3 偶発債務

該当する事項はありません。

4 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
山形県市町村職員退職手当組合	一部事務組合・広域連合	比例連結	5.38359%

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

地方自治法第 235 条の 5 に基づき、出納整理期間を設けられている団体（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計数をもって会計年度末の計数としています。

【様式第5号】

連結附属明細書

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)	本年度減価償却額 (F)	本年度末 減損損失累計額 (G)	本年度減損額 (H)	差引本年度末残高 (D)−(E)−(G) (I)
事業用資産	15,058,435,446	1,994,400,742	747,335,545	16,305,500,643	6,043,099,007	299,551,908	−	−	10,262,401,636
土地	1,868,123,913	−	−	1,868,123,913	−	−	−	−	1,868,123,913
立木竹	−	−	−	−	−	−	−	−	−
建物	10,055,710,982	1,335,194,511	247,415,001	11,143,490,492	4,991,364,468	255,399,098	−	−	6,152,126,024
工作物	1,705,730,507	82,594,231	11,298,500	1,777,026,238	1,051,734,539	44,152,810	−	−	725,291,699
船舶	−	−	−	−	−	−	−	−	−
浮標等	−	−	−	−	−	−	−	−	−
航空機	−	−	−	−	−	−	−	−	−
その他	−	−	−	−	−	−	−	−	−
建設仮勘定	1,428,870,044	576,612,000	488,622,044	1,516,860,000	−	−	−	−	1,516,860,000
インフラ資産	72,800,000	25,488,000	−	98,288,000	50,741,600	1,237,600	−	−	47,546,400
土地	−	−	−	−	−	−	−	−	−
建物	−	−	−	−	−	−	−	−	−
工作物	72,800,000	−	−	72,800,000	50,741,600	1,237,600	−	−	22,058,400
その他	−	−	−	−	−	−	−	−	−
建設仮勘定	−	25,488,000	−	25,488,000	−	−	−	−	25,488,000
物品	17,261,597,525	256,033,871	102,994,749	17,414,636,647	15,510,108,911	819,674,401	−	−	1,904,527,736
合計	32,392,832,971	2,275,922,613	850,330,294	33,818,425,290	21,603,949,518	1,120,463,909	−	−	12,214,475,772