

平成23年度

大泉町の財務書類
(基準モデル)

普通会計 P. 4

単 体 P. 8

連 結 P. 1 2

群馬県 大泉町
(財務部 財政課)

平成23年度 大泉町財務書類4表について

1 新地方公会計制度の概要

「行政改革推進法（平成18年6月）」の成立を契機に、地方の資産・債務改革の一環として、「新地方公会計制度」の整備が位置づけられ、すべての地方公共団体において財務書類を作成し公表するよう国から要請がありました。

この財務書類の作成にあたり総務省から2種類（「基準モデル」「総務省方式改訂モデル」）の作成方式が示されましたが、本町では「基準モデル」を選択し、財務書類の作成に取り組んでいます。

2 「基準モデル」の特徴

本町が採用した「基準モデル」は、複式簿記・発生主義会計を採用している民間企業会計の考え方と会計実務を基に、資産や税収、移転収支など、地方公共団体の特殊性を加味した財務書類で、固定資産台帳等に基づき開始貸借対照表を作成し、現金取引情報に止まらずストック・フロー情報（※1）を網羅的に公正価値で把握するものです。

※1 ストックは、資産・負債・純資産の期末残高をいいます。

フローは、期中の収益・費用及び純資産の内部構成の変動をいいます。

3 会計の範囲

本町では、財務書類を普通会計、単体、連結ベースで作成しています。

普通会計とは、一般会計と公園墓地事業特別会計からなり、単体とは普通会計に特別会計を含めたもので、連結とは単体に一部事務組合、外郭団体を含めたものです。

「普通会計」：一般会計、公園墓地事業特別会計

「単体」：「普通会計」、国民健康保険事業特別会計、後期高齢者医療事業特別会計、介護保険事業特別会計、下水道事業特別会計、水道事業会計

「連結」：「単体」、大泉町外二町環境衛生施設組合、西邑楽土地開発公社、（財）大泉町スポーツ文化振興事業団

※ （財）大泉町スポーツ文化振興事業団は、平成23年4月1日に公益財団法人大泉町スポーツ文化振興事業団へ移行しています。

4 作成基準日

作成基準日は、平成24年3月31日としました。

ただし、平成24年4月1日から5月31日までの出納整理期間中の収支については、基準日までに終了したものととして取り扱っています。

5 財務書類4表の種類

(1) 貸借対照表 (BS)

基準日時点で保有する「資産」「負債」「純資産」を表示したものです。

「資産」：学校、公園、道路など将来の世代に引き継ぐ社会資本や、投資、基金など将来現金に換えることが可能な資産

「負債」：町債や退職給付引当金など将来の世代の負担となるもの

「純資産」：過去の世代や国・県が負担した将来返済しなくてよい財産

(2) 行政コスト計算書 (PL)

民間企業の損益計算書に当るもので、資産形成に結びつかない行政サービスに要したコストを「人件費」「物件費」「経費」「業務関連費用」「移転支出」に区分して表示したものです。

「人件費」：職員給与や議員報酬、退職給付費用（当該年度に退職給付引当金として新たに繰り入れた額）など

「物件費」：備品や消耗品、施設等の維持補修にかかる経費や減価償却費（社会資本の経年劣化等に伴う減少額）など

「経費」：委託料や使用料、手数料など

「業務関連費用」：地方債の償還利子など

「移転支出」：補助金や児童手当、社会保障費など

(3) 純資産変動計算書 (NWM)

貸借対照表の純資産（過去の世代等が負担した将来返済しなくてよい財産）が年度内にどのように増減したかを「財源の変動」「資産形成充当財源の変動」「その他の純資産の変動」に区分して表示したものです。

「**財源の変動**」：行政コスト計算書に計上されない財源の流出入を表す。

①**財源の用途**：町税などの一般財源や国・県補助金などの財源をどのように使ったかを表す。

②**財源の調達**：財源をどのような収入で調達したかを表す。

「**資産形成充当財源の変動**」：財源を将来世代も利用可能な固定資産、長期金融資産にどの程度使ったかを表す。

①**固定資産の変動**：当該年度に道路などの社会資本を取得した額と過去に取得した社会資本の経年劣化等に伴う減少額を表す。

②**長期金融資産の変動**：基金、出資金など長期金融資産の当該年度における増減を表す。

③**評価・換算差額等の変動**：固定資産や金融資産の当該年度に発生した評価益や評価損を表す。

「**その他の純資産の変動**」：財源、資産形成充当財源の変動以外の変動を表す。

(4) 資金収支計算書 (CF)

1年間の資金の増減を①経常的収支、②資本的収支、③財務的収支に区分し、残高を表示したもので、どのような活動に資金が必要であったかを表示したものです。

「**経常的収支**」：行政サービスを行う中で、毎年度継続的に収入、支出されるもの

「**資本的収支**」：学校、公園、道路などの資産形成や投資、貸付金などの収入、支出など

「**財務的収支**」：町債、借入金などの収入、支出など

※ 財務書類中の金額については、表示単位未満を四捨五入していますので、合計額が一致しない場合があります。

【資産の部】

1. 金融資産		4,439,274	F=D+E	
資金		637,493	E	← CFより
金融資産(資金を除く)		3,801,781	D=A+B+C	
債権	735,525	A		
税等未収金	536,134			
未収金	74,441			
貸付金	180,333			
その他の債権	0			
(控除)貸倒引当金	-55,383			
有価証券		0	B	
投資等	3,066,256	C		
出資金	258,200			
基金・積立金	2,458,736			
財政調整基金	1,737,969			
減債基金	130,441			
その他の基金・積立金	590,326			
その他の投資	349,320			
2. 非金融資産		80,778,752	M=J+K+L	
事業用資産		25,479,135	J=G+H+I	
有形固定資産	25,448,310	G		
土地	14,373,741			
立木竹	5,830			
建物	10,676,539			
工作物	203,816			
機械器具	4,433			
物品	97,803			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	77,223			
建設仮勘定	8,925			
無形固定資産	16,978	H		
地上権	0			
著作権・特許権	0			
ソフトウェア	0			
電話加入権	0			
その他の無形固定資産	16,978			
棚卸資産	13,847	I		
インフラ資産	55,299,617	K		
公共用財産用地	45,989,101			
公共用財産施設	9,272,236			
その他の公共用財産	38,280			
公共用財産建設仮勘定	0			
繰延資産		0	L	
資産合計		85,218,026	N=F+M	

【負債の部】

1. 流動負債		1,085,100	O	
未払金及び未払費用	15,571			
前受金及び前受収益	0			
引当金	117,639			
賞与引当金	117,639			
預り金(保管金等)	216,750			
公債(短期)	699,909			
短期借入金	0			
その他の流動負債	35,231			
2. 非流動負債		11,439,367	P	
公債	7,776,379			
借入金	0			
責任準備金	0			
引当金	3,568,379			
退職給付引当金	2,337,379			
損失補償等引当金	1,231,000			
その他の引当金	0			
その他の非流動負債	94,608			
負債合計		12,524,467	Q=O+P	

【純資産の部】

財源		1,231,655	R	
資産形成充当財源(調達源泉別)		-5,763,376	S	
税収	712,168			
社会保険料	0			
移転収入	381,374			
公債等	721,102			
その他の財源の調達	-7,520,107			
評価・換算差額等	-57,913			
その他の純資産	77,225,280	T		
開始時未分析残高	77,247,790			
その他純資産	-22,510			
純資産合計		72,693,559	U=R+S+T	
負債・純資産合計		85,218,026	V=Q+U	

【経常費用】

1. 経常業務費用		<u>5,793,941</u>	E=A+B+C+D
①人件費		<u>2,463,536</u>	A
議員歳費	86,786		
職員給料	1,313,847		
賞与引当金繰入	117,639		
退職給付費用	193,763		
その他の人件費	751,501		
②物件費		<u>1,448,357</u>	B
消耗品費	221,992		
維持補修費	268,200		
減価償却費	735,871		
その他の物件費	222,295		
③経費		<u>1,710,347</u>	C
業務費	9,846		
委託費	1,421,227		
貸倒引当金繰入	46,909		
その他の経費	232,365		
④業務関連費用		<u>171,700</u>	D
公債費(利払分)	126,856		
借入金支払利息	1,906		
資産売却損	2,543		
その他の業務関連費用	40,396		
2. 移転支出		<u>4,283,409</u>	F
①他会計への移転支出		951,975	
②補助金等移転支出		1,868,485	
③社会保障関係費等移転支出		1,438,932	
④その他の移転支出		24,017	
経常費用合計(総行政コスト)		<u><u>10,077,350</u></u>	G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		<u>822,986</u>	J=H+I
①業務収益		<u>358,313</u>	H
自己収入	358,313		
その他の業務収益	0		
②業務関連収益		<u>464,673</u>	I
受取利息等	3,774		
資産売却益	0		
その他の業務関連収益	460,899		
経常収益合計		<u><u>822,986</u></u>	K=J

純経常費用(純行政コスト)

-9,254,364 M=(K-G) NWMへ

普通会計純資産変動計算書(NWM)

(単位:千円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源						資産形成充当 財源合計	その他の純資産		その他の純資 産合計	純資産合計
	財源余剰	未実現財源 消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財 源の調達	評価・換算差 額等		開始時未分析 残高	その他純資産		
前期末残高			-325,358	636,621	0	348,925	665,203	-6,457,174	-2,351	-4,808,776	77,247,790	-22,510	77,225,280	72,091,146
当期変動額														0
I. 財源変動の部	2,270,311	-713,299	1,557,012											1,557,012
1. 財源の使途	9,424,489	713,299	10,137,787											10,137,787
①純経常費用への財源措置	8,596,964	657,400	9,254,364											9,254,364
②固定資産形成への財源措置	107,838	55,899	163,737											163,737
事業用資産形成への財源措置	42,366	46,299	88,665											88,665
インフラ資産形成への財源措置	65,472	9,600	75,072											75,072
③長期金融資産形成への財源措置	212,515	0	212,515											212,515
④その他の財源の使途	507,172	0	507,172											507,172
直接資本減耗	507,172	0	507,172											507,172
その他財源措置	0	0	0											0
2. 財源の調達	11,694,800	0	11,694,800											11,694,800
①税金	7,517,737		7,517,737											7,517,737
②社会保険料	0		0											0
③移転収入	2,384,594	0	2,384,594											2,384,594
他会計からの移転収入	124,489		124,489											124,489
補助金等移転収入	2,110,150	0	2,110,150											2,110,150
国庫支出金	1,376,193		1,376,193											1,376,193
都道府県等支出金	733,956		733,956											733,956
市町村等支出金	0		0											0
その他の移転収入	149,955		149,955											149,955
④その他の財源の調達	1,792,469	0	1,792,469											1,792,469
固定資産売却収入(元本分)	19,910		19,910											19,910
長期金融資産償還収入(元本分)	471,020		471,020											471,020
その他財源調達	1,301,539		1,301,539											1,301,539
II. 資産形成充当財源変動の部				75,547	0	32,449	55,899	-1,062,933	-55,561	-954,599				-954,599
1. 固定資産の変動				75,389	0	32,449	55,899	-804,270	0	-640,533				-640,533
①固定資産の減少				0	0	0	0	1,322,428	0	1,322,428				1,322,428
減価償却費・直接資本減耗相当額				0	0	0	0	1,243,043		1,243,043				1,243,043
除売却相当額				0	0	0	0	79,384		79,384				79,384
②固定資産の増加				75,389	0	32,449	55,899	518,158	0	681,895				681,895
固定資産形成				75,389	0	32,449	55,899	0		163,737				163,737
無償所管換等				0	0	0	0	518,158		518,158				518,158
2. 長期金融資産の変動				158	0	0	0	-258,663	0	-258,505				-258,505
①長期金融資産の減少				0	0	0	0	471,020		471,020				471,020
②長期金融資産の増加				158	0	0	0	212,357		212,515				212,515
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	-55,561	-55,561				-55,561
①評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	55,561	55,561				55,561
再評価損									166	166				166
その他評価額等減少									55,396	55,396				55,396
②評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	0	0				0
再評価益									0	0				0
その他評価額等増加									0	0				0
III. その他の純資産変動の部											0	0	0	0
1. 開始時未分析残高											0		0	0
2. その他純資産の変動											0	0	0	0
その他純資産の減少											0	0	0	0
その他純資産の増加											0	0	0	0
当期変動額合計	2,270,311	-713,299	1,557,012	75,547	0	32,449	55,899	-1,062,933	-55,561	-954,599	0	0	0	602,413
当期末残高			1,231,655	712,168	0	381,374	721,102	-7,520,107	-57,913	-5,763,376	77,247,790	-22,510	77,225,280	72,693,559

【経常的収支区分】

I. 経常的収支

1. 経常的支出

		10,245,650 C=A+B
① 経常業務費用支出	5,781,967 A	
人件費支出	2,532,780	
物件費支出	722,533	
経費支出	2,484,708	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	41,946	
② 移転支出	4,463,683 B	
他会計への移転支出	951,975	
補助金等移転支出	2,048,759	
社会保障関係費等移転支出	1,438,932	
その他の移転支出	24,017	

2. 経常的収入

		10,417,744 H=D+E+F+G
① 租税収入	7,449,705 D	
② 社会保険料収入	0 E	
③ 経常業務収益収入	583,445 F	
業務収益収入	361,437	
業務関連収益収入	222,008	
④ 移転収入	2,384,594 G	
他会計からの移転収入	124,489	
補助金等移転収入	2,110,150	
その他の移転収入	149,955	

経常的収支 172,094 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

		1,605,241 N=J+K+L
① 固定資産形成支出	734,771 J	
② 長期金融資産形成支出	212,515 K	
③ その他の資本形成支出	657,955 L	

2. 資本的収入

		1,146,342 S=O+P+Q
① 固定資産売却収入	17,401 O	
② 長期金融資産償還収入	470,985 P	
③ その他の資本処分収入	657,955 Q	

資本的収支 -458,899 T=S-N

基礎的財政収支

-286,805 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

		920,874 X=V+W
① 支払利息支出	128,761 V	
公債費(利払分)支出	126,856	
借入金支払利息支出	1,906	
② 元本償還支出	792,113 W	
公債費(元本分)支出	751,523	
公債(短期)元本償還支出	674,723	
公債元本償還支出	76,800	
借入金元本償還支出	0	
短期借入金元本償還支出	0	
借入金元本償還支出	0	
その他の元本償還支出	40,590	

2. 財務的収入

		701,782 AB=Y+Z+AA
① 公債発行収入	683,600 Y	
公債(短期)発行収入	0	
公債発行収入	683,600	
② 借入金収入	0 Z	
短期借入金収入	0	
借入金収入	0	
③ その他の財務的収入	18,182 AA	

財務的収支 -219,091 AC=AB-X

当期資金収支額 -505,896 AD=U+AC

期首資金残高 1,143,389 AE

期末資金残高 637,493 AF=AD+AE

674,723

➡ BSへ

単体貸借対照表 (BS)

(単位:千円)

【資産の部】

1. 金融資産		6,484,112	F=D+E
資金		1,569,299	E
金融資産(資金を除く)		4,914,812	D=A+B+C
債権	1,427,334	A	
税等未収金	1,227,880		
未収金	155,399		
貸付金	180,333		
その他の債権	0		
(控除)貸倒引当金	-136,277		
有価証券		0	B
投資等	3,487,478	C	
出資金	258,200		
基金・積立金	2,879,958		
財政調整基金	1,737,969		
減債基金	130,441		
その他の基金・積立金	1,011,548		
その他の投資	349,320		
2. 非金融資産		92,893,914	M=J+K+L
事業用資産		25,495,474	J=G+H+I
有形固定資産	25,455,568	G	
土地	14,373,741		
立木竹	5,830		
建物	10,676,539		
工作物	203,816		
機械器具	4,433		
物品	97,975		
船舶	0		
航空機	0		
その他の有形固定資産	84,309		
建設仮勘定	8,925		
無形固定資産	16,978	H	
地上権	0		
著作権・特許権	0		
ソフトウェア	0		
電話加入権	0		
その他の無形固定資産	16,978		
棚卸資産	22,927	I	
インフラ資産	67,398,440	K	
公共用財産用地	46,160,182		
公共用財産施設	20,080,128		
その他の公共用財産	1,149,030		
公共用財産建設仮勘定	9,100		
繰延資産		0	L
資産合計		99,378,026	N=F+M

← CFより

【負債の部】

1. 流動負債		1,516,949	O
未払金及び未払費用	110,702		
前受金及び前受収益	19		
引当金	130,560		
賞与引当金	130,560		
預り金(保管金等)	216,750		
公債(短期)	1,021,613		
短期借入金	0		
その他の流動負債	37,305		
2. 非流動負債		16,392,527	P
公債	12,395,047		
借入金	0		
責任準備金	0		
引当金	3,897,859		
退職給付引当金	2,666,859		
損失補償等引当金	1,231,000		
その他の引当金	0		
その他の非流動負債	99,621		
負債合計		17,909,476	Q=O+P

【純資産の部】

財源		1,624,649	R
資産形成充当財源(調達源泉別)		-4,859,683	S
税収	712,168		
社会保険料	0		
移転収入	710,766		
公債等	1,024,072		
その他の財源の調達	-7,248,776		
評価・換算差額等	-57,913		
その他の純資産	84,916,079	84,703,583	T
開始時未分析残高	84,916,079		
その他純資産	-212,496		
純資産合計		81,468,550	U=R+S+T
負債・純資産合計		99,378,026	V=Q+U

← NWMより

単体行政コスト計算書(PL)

(単位:千円)

【経常費用】

1. 経常業務費用		6,702,834	E=A+B+C+D
①人件費	2,661,552		A
議員歳費	86,786		
職員給料	1,444,536		
賞与引当金繰入	130,560		
退職給付費用	204,928		
その他の人件費	794,742		
②物件費	1,589,293		B
消耗品費	227,294		
維持補修費	303,255		
減価償却費	737,972		
その他の物件費	320,772		
③経費	2,095,038		C
業務費	9,856		
委託費	1,655,871		
貸倒引当金繰入	110,143		
その他の経費	319,169		
④業務関連費用	356,951		D
公債費(利払分)	256,222		
借入金支払利息	1,986		
資産売却損	2,543		
その他の業務関連費用	96,199		
2. 移転支出		8,866,599	F
①他会計への移転支出		0	
②補助金等移転支出		7,380,591	
③社会保障関係費等移転支出		1,438,932	
④その他の移転支出		47,076	
経常費用合計(総行政コスト)		15,569,432	G=E+F

【経常収益】

経常業務収益		1,660,128	J=H+I
①業務収益	1,123,359		H
自己収入	1,123,359		
その他の業務収益	0		
②業務関連収益	536,769		I
受取利息等	4,567		
資産売却益	0		
その他の業務関連収益	532,202		
経常収益合計		1,660,128	K=J

純経常費用(純行政コスト)

-13,909,305 M=(K-G)



NWMへ

単体純資産変動計算書(NWM)

(単位:千円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源							その他の純資産		純資産合計	
	財源余剰	未実現財源消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財源の調達	評価・換算差額等	資産形成充当財源合計	開始時未分析残高	その他純資産		その他の純資産合計
前期末残高			65,509	636,621	0	594,877	915,480	-6,400,128	-2,351	-4,255,501	84,916,079	-212,496	84,703,583	80,513,591
当期変動額														0
I. 財源変動の部	2,381,939	-822,799	1,559,141											1,559,141
1. 財源の使用	14,923,628	822,799	15,746,427											15,746,427
①純経常費用への財源措置	13,195,098	714,207	13,909,305											13,909,305
②固定資産形成への財源措置	434,679	108,592	543,271											543,271
事業用資産形成への財源措置	42,366	46,299	88,665											88,665
インフラ資産形成への財源措置	392,313	62,293	454,606											454,606
③長期金融資産形成への財源措置	428,751	0	428,751											428,751
④その他の財源の使用	865,101	0	865,101											865,101
直接資本減耗	861,973	0	861,973											861,973
その他財源措置	3,129	0	3,129											3,129
2. 財源の調達	17,305,568	0	17,305,568											17,305,568
①税金	7,517,737	0	7,517,737											7,517,737
②社会保険料	1,832,174	0	1,832,174											1,832,174
③移転収入	5,744,522	0	5,744,522											5,744,522
他会計からの移転収入	0	0	0											0
補助金等移転収入	4,000,165	0	4,000,165											4,000,165
国庫支出金	2,829,553	0	2,829,553											2,829,553
都道府県等支出金	1,170,612	0	1,170,612											1,170,612
市町村等支出金	0	0	0											0
その他の移転収入	1,744,357	0	1,744,357											1,744,357
④その他の財源の調達	2,211,135	0	2,211,135											2,211,135
固定資産売却収入(元本分)	19,910	0	19,910											19,910
長期金融資産償還収入(元本分)	527,356	0	527,356											527,356
その他財源調達	1,663,868	0	1,663,868											1,663,868
II. 資産形成充当財源変動の部				75,547	0	115,889	108,592	-848,648	-55,561	-604,182				-604,182
1. 固定資産の変動				75,389	0	115,889	108,592	-749,884	0	-450,015				-450,015
①固定資産の減少				0	0	0	0	1,679,884	0	1,679,884				1,679,884
減価償却費・直接資本減耗相当額				0	0	0	0	1,599,944	0	1,599,944				1,599,944
除売却相当額				0	0	0	0	79,940	0	79,940				79,940
②固定資産の増加				75,389	0	115,889	108,592	930,000	0	1,229,870				1,229,870
固定資産形成				75,389	0	115,889	108,592	243,401	0	543,271				543,271
無償所管換等				0	0	0	0	686,599	0	686,599				686,599
2. 長期金融資産の変動				158	0	0	0	-98,764	0	-98,606				-98,606
①長期金融資産の減少				0	0	0	0	527,356	0	527,356				527,356
②長期金融資産の増加				158	0	0	0	428,593	0	428,751				428,751
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	-55,561	-55,561				-55,561
①評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	55,561	55,561				55,561
再評価損				0	0	0	0	0	166	166				166
その他評価額等減少				0	0	0	0	0	55,396	55,396				55,396
②評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	0	0				0
再評価益				0	0	0	0	0	0	0				0
その他評価額等増加				0	0	0	0	0	0	0				0
III. その他の純資産変動の部											0	0	0	0
1. 開始時未分析残高											0	0	0	0
2. その他純資産の変動											0	0	0	0
その他純資産の減少											0	0	0	0
その他純資産の増加											0	0	0	0
当期変動額合計	2,381,939	-822,799	1,559,141	75,547	0	115,889	108,592	-848,648	-55,561	-604,182	0	0	0	954,959
当期末残高			1,624,649	712,168	0	710,766	1,024,072	-7,248,776	-57,913	-4,859,683	84,916,079	-212,496	84,703,583	81,468,550

単体資金収支計算書(CF)【3区分形式】

(単位:千円)

【経常的収支区分】

I. 経常的収支

1. 経常的支出

		15,536,771 C=A+B
① 経常業務費用支出	6,489,898 A	
人件費支出	2,745,814	
物件費支出	860,856	
経費支出	2,785,479	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	97,750	
② 移転支出	9,046,873 B	
他会計への移転支出	0	
補助金等移転支出	7,560,865	
社会保障関係費等移転支出	1,438,932	
その他の移転支出	47,076	

2. 経常的収入

		16,294,259 H=D+E+F+G
① 租税収入	7,449,705 D	
② 社会保険料収入	1,727,904 E	
③ 経常業務収益収入	1,372,128 F	
業務収益収入	1,113,574	
業務関連収益収入	258,554	
④ 移転収入	5,744,522 G	
他会計からの移転収入	0	
補助金等移転収入	4,000,165	
その他の移転収入	1,744,357	

経常的収支 757,488 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

		2,204,140 N=J+K+L
① 固定資産形成支出	1,114,305 J	
② 長期金融資産形成支出	428,751 K	
③ その他の資本形成支出	661,084 L	

2. 資本的収入

		1,202,678 S=O+P+Q
① 固定資産売却収入	17,401 O	
② 長期金融資産償還収入	527,322 P	
③ その他の資本処分収入	657,955 Q	

資本的収支 -1,001,462 T=S-N

基礎的財政収支

-243,974 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

		1,402,396 X=V+W
① 支払利息支出	258,208 V	
公債費(利払分)支出	256,222	
借入金支払利息支出	1,986	
② 元本償還支出	1,144,187 W	
公債費(元本分)支出	1,101,523	
公債(短期)元本償還支出	1,024,723	
公債元本償還支出	76,800	
借入金元本償還支出	0	
短期借入金元本償還支出	0	
借入金元本償還支出	0	
その他の元本償還支出	42,664	

2. 財務的収入

		811,282 AB=Y+Z+AA
① 公債発行収入	793,100 Y	
公債(短期)発行収入	0	
公債発行収入	793,100	
② 借入金収入	0 Z	
短期借入金収入	0	
借入金収入	0	
③ その他の財務的収入	18,182 AA	

財務的収支 -591,113 AC=AB-X

当期資金収支額 -835,087 AD=U+AC

期首資金残高 2,404,386 AE

期末資金残高 1,569,299 AF=AD+AE ➡ BSへ

連結貸借対照表 (BS)

(単位:千円)

【資産の部】

1. 金融資産		6,870,217	F=D+E	
資金		1,747,696	E	← CFより
金融資産(資金を除く)		5,122,521	D=A+B+C	
債権		1,428,008	A	
税等未収金	1,227,880			
未収金	156,072			
貸付金	180,333			
その他の債権	0			
(控除)貸倒引当金	-136,277			
有価証券		0	B	
投資等		3,694,513	C	
出資金	8,200			
基金・積立金	3,336,978			
財政調整基金	1,737,969			
減債基金	130,441			
その他の基金・積立金	1,468,568			
その他の投資	349,335			
2. 非金融資産		96,361,683	M=J+K+L	
事業用資産		26,715,757	J=G+H+I	
有形固定資産		26,675,852	G	
土地	15,585,776			
立木竹	5,830			
建物	10,676,539			
工作物	203,816			
機械器具	4,433			
物品	106,224			
船舶	0			
航空機	0			
その他の有形固定資産	84,309			
建設仮勘定	8,925			
無形固定資産		16,978	H	
地上権	0			
著作権・特許権	0			
ソフトウェア	0			
電話加入権	0			
のれん	0			
その他の無形固定資産	16,978			
棚卸資産		22,927	I	
インフラ資産		69,645,926	K	
公共用財産用地	46,768,146			
公共用財産施設	21,718,782			
その他の公共用財産	1,149,898			
公共用財産建設仮勘定	9,100			
繰延資産		0	L	
資産合計		103,231,900	N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債		1,528,243	O	
未払金及び未払費用	120,422			
前受金及び前受収益	19			
引当金	132,134			
賞与引当金	132,134			
預り金(保管金等)	216,750			
公債(短期)	1,021,613			
短期借入金	0			
その他の流動負債	37,305			
2. 非流動負債		16,499,624	P	
公債	12,395,047			
借入金	1,212,035			
責任準備金	0			
引当金	2,792,921			
退職給付引当金	2,792,921			
損失補償等引当金	0			
その他の引当金	0			
負ののれん	0			
その他の非流動負債	99,621			
負債合計		18,027,867	Q=O+P	
【純資産の部】				
財源		1,919,639	R	
資産形成充当財源(調達源泉別)		-5,204,021	S	NWMより
税収	712,168			
社会保険料	0			
移転収入	710,766			
公債等	1,024,072			
その他の財源の調達	-7,596,676			
評価・換算差額等	-54,351			
少数株主持分		0	T	
その他の純資産		88,488,415	U	
開始時未分析残高	87,668,858			
その他純資産	819,557			
純資産合計		85,204,033	V=R+S+T+U	
負債・純資産合計		103,231,900	W=Q+V	

連結行政コスト計算書(PL)

(単位:千円)

【経常費用】

1. 経常業務費用		7,116,505	E=A+B+C+D
①人件費	2,802,659	A	
議員歳費	86,786		
職員給料	1,551,571		
賞与引当金繰入	132,134		
退職給付費用	210,051		
その他の人件費	822,117		
②物件費	1,935,628	B	
消耗品費	232,827		
維持補修費	314,095		
減価償却費	740,021		
その他の物件費	648,686		
③経費	2,019,364	C	
業務費	9,933		
委託費	1,485,231		
貸倒引当金繰入	110,143		
その他の経費	414,058		
④業務関連費用	358,854	D	
公債費(利払分)	258,125		
借入金支払利息	1,986		
資産売却損	2,543		
のれん償却額	0		
その他の業務関連費用	96,199		
2. 移転支出		8,458,772	F
①他会計への移転支出	0		
②補助金等移転支出	6,862,897		
③社会保障関係費等移転支出	1,438,932		
④その他の移転支出	156,944		
経常費用合計(総行政コスト)		15,575,277	G=E+F


【経常収益】

経常業務収益		1,741,262	J=H+I
①業務収益	1,198,161	H	
自己収入	1,197,472		
その他の業務収益	688		
②業務関連収益	543,101	I	
受取利息等	7,661		
資産売却益	0		
負ののれん償却額	0		
その他の業務関連収益	535,441		
経常収益合計		1,741,262	K=J

【少数株主利益(または少数株主損失)】

純経常費用(純行政コスト)

0 L

-13,834,015	M=(K-G)-L		NWMへ
-------------	-----------	---	------

連結純資産変動計算書(NWM)

(単位:千円)

	財源		財源合計	資産形成充当財源						資産形成充当 財源合計	少数株主持分 合計	その他の純資産		その他の純資 産合計	純資産合計
	財源余剰	未実現財源 消費		税金	社会保険料	移転収入	公債等	その他の財 源の調達	評価・換算差 額等			開始時未分析 残高	その他純資産		
前期末残高			323,983	636,621	0	594,877	915,480	-6,613,742	599	-4,466,164	0	87,677,193	819,547	88,496,740	84,354,559
当期変動額															
I. 財源変動の部	2,419,339	-822,799	1,596,540												1,596,540
1. 財源の使用	14,974,273	822,799	15,797,072												15,797,072
①純経常費用への財源措置	13,119,808	714,207	13,834,015												13,834,015
②固定資産形成への財源措置	438,610	108,592	547,201												547,201
事業用資産形成への財源措置	45,650	46,299	91,949												91,949
インフラ資産形成への財源措置	392,959	62,293	455,252												455,252
③長期金融資産形成への財源措置	433,929	0	433,929												433,929
④その他の財源の使用	981,927	0	981,927												981,927
直接資本減耗	978,531	0	978,531												978,531
その他財源措置	3,396	0	3,396												3,396
2. 財源の調達	17,393,612	0	17,393,612												17,393,612
①税金	7,517,737	0	7,517,737												7,517,737
②社会保険料	1,832,174	0	1,832,174												1,832,174
③移転収入	5,745,146	0	5,745,146												5,745,146
他会計からの移転収入	0	0	0												0
補助金等移転収入	4,000,650	0	4,000,650												4,000,650
国庫支出金	2,830,038	0	2,830,038												2,830,038
都道府県等支出金	1,170,612	0	1,170,612												1,170,612
市町村等支出金	0	0	0												0
その他の移転収入	1,744,496	0	1,744,496												1,744,496
④その他の財源の調達	2,298,555	0	2,298,555												2,298,555
固定資産売却収入(元本分)	19,910	0	19,910												19,910
長期金融資産償還収入(元本分)	552,957	0	552,957												552,957
その他財源調達	1,725,687	0	1,725,687												1,725,687
II. 資産形成充当財源変動の部				75,547	0	115,889	108,592	-983,747	-54,944	-738,664					-738,664
1. 固定資産の変動				75,389	0	115,889	108,592	-964,561	0	-564,691					-564,691
①固定資産の減少				0	0	0	0	1,798,492	0	1,798,492					1,798,492
減価償却費・直接資本減耗相当額				0	0	0	0	1,718,552	0	1,718,552					1,718,552
除売却相当額				0	0	0	0	79,940	0	79,940					79,940
②固定資産の増加				75,389	0	115,889	108,592	933,931	0	1,233,800					1,233,800
固定資産形成				75,389	0	115,889	108,592	247,332	0	547,201					547,201
無償所管換等				0	0	0	0	686,599	0	686,599					686,599
2. 長期金融資産の変動				158	0	0	0	-119,187	0	-119,029					-119,029
①長期金融資産の減少				0	0	0	0	552,957	0	552,957					552,957
②長期金融資産の増加				158	0	0	0	433,771	0	433,929					433,929
3. 評価・換算差額等の変動				0	0	0	0	0	-54,944	-54,944					-54,944
①評価・換算差額等の減少				0	0	0	0	0	55,561	55,561					55,561
再評価損									166	166					166
その他評価額等減少									55,396	55,396					55,396
②評価・換算差額等の増加				0	0	0	0	0	618	618					618
再評価益									618	618					618
その他評価額等増加									0	0					0
III. 少数株主持分変動の部											0				0
1. 少数株主持分の減少											0				0
2. 少数株主持分の増加											0				0
IV. その他の純資産変動の部											0	0	0	0	0
1. 開始時未分析残高											0	0	0	0	0
2. その他の純資産の変動											0	0	0	0	0
その他の純資産の減少											0	0	0	0	0
その他の純資産の増加											0	0	0	0	0
当期変動額合計	2,419,339	-822,799	1,596,540	75,547	0	115,889	108,592	-983,747	-54,944	-738,664	0	0	0	0	857,877
経費負担割合の変更に伴う差額			-885	0	0	0	0	813	-6	807	0	-8,335	10	-8,325	-8,403
当期末残高			1,919,639	712,168	0	710,766	1,024,072	-7,596,676	-54,351	-5,204,021	0	87,668,858	819,557	88,488,415	85,204,033

【経常的収支区分】

I. 経常的収支

1. 経常的支出

		15,534,463 C=A+B
① 経常業務費用支出	6,895,417 A	
人件費支出	2,884,970	
物件費支出	1,205,056	
経費支出	2,707,641	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	97,750	
② 移転支出	8,639,046 B	
他会計への移転支出	0	
補助金等移転支出	7,043,171	
社会保障関係費等移転支出	1,438,932	
その他の移転支出	156,944	

2. 経常的収入

		16,376,908 H=D+E+F+G
① 租税収入	7,449,705 D	
② 社会保険料収入	1,727,904 E	
③ 経常業務収益収入	1,454,153 F	
業務収益収入	1,189,266	
業務関連収益収入	264,887	
④ 移転収入	5,745,146 G	
他会計からの移転収入	0	
補助金等移転収入	4,000,650	
その他の移転収入	1,744,496	

経常的収支

842,445 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

		2,213,248 N=J+K+L+M
① 固定資産形成支出	1,118,236 J	
② 長期金融資産形成支出	433,929 K	
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出	0 L	
④ その他の資本形成支出	661,084 M	

2. 資本的収入

		1,228,279 S=O+P+Q+R
① 固定資産売却収入	17,401 O	
② 長期金融資産償還収入	552,923 P	
③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入	0 Q	
④ その他の資本処分収入	657,955 R	

資本的収支

-984,969 T=S-N

基礎的財政収支

-142,524 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

		2,710,179 X=V+W
① 支払利息支出	267,015 V	
公債費(利払分)支出	258,125	
借入金支払利息支出	8,890	
② 元本償還支出	2,443,164 W	
公債費(元本分)支出	1,195,283	
公債(短期)元本償還支出	1,118,483	
公債元本償還支出	76,800	
借入金元本償還支出	1,205,217	
短期借入金元本償還支出	0	
借入金元本償還支出	1,205,217	
その他の元本償還支出	42,664	

2. 財務的収入

		2,023,317 AB=Y+Z+AA
① 公債発行収入	793,100 Y	
公債(短期)発行収入	0	
公債発行収入	793,100	
② 借入金収入	1,212,035 Z	
短期借入金収入	0	
借入金収入	1,212,035	
③ その他の財務的収入	18,182 AA	

財務的収支

-686,862 AC=AB-X

当期資金収支額

-829,386 AD=U+AC

期首資金残高

2,577,239 AE

経費負担割合の変更に伴う差額

-157

期末資金残高

1,747,696 AF=AD+AE

BSへ