

平成25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. 12

群馬県 大泉町  
(財務部 財政課)

## 平成25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、（公財）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26年3月31日としました。

ただし、平成26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     |              | 4,494,917 F=D+E    |        |
| 資金          |              | 736,663 E          | ← CFより |
| 金融資産(資金を除く) |              | 3,758,254 D=A+B+C  |        |
| 債権          | 665,272 A    |                    |        |
| 税等未収金       | 487,294      |                    |        |
| 未収金         | 70,459       |                    |        |
| 貸付金         | 159,516      |                    |        |
| その他の債権      | 0            |                    |        |
| (控除)貸倒引当金   | -51,997      |                    |        |
| 有価証券        |              | 0 B                |        |
| 投資等         |              | 3,092,982 C        |        |
| 出資金         | 258,200      |                    |        |
| 基金・積立金      | 2,485,462    |                    |        |
| 財政調整基金      | 1,777,087    |                    |        |
| 減債基金        | 130,611      |                    |        |
| その他の基金・積立金  | 577,764      |                    |        |
| その他の投資      | 349,320      |                    |        |
| 2. 非金融資産    |              | 77,234,056 M=J+K+L |        |
| 事業用資産       |              | 22,643,174 J=G+H+I |        |
| 有形固定資産      | 22,617,843 G |                    |        |
| 土地          | 12,318,078   |                    |        |
| 立木竹         | 5,830        |                    |        |
| 建物          | 9,860,436    |                    |        |
| 工作物         | 183,145      |                    |        |
| 機械器具        | 4,284        |                    |        |
| 物品          | 104,538      |                    |        |
| 船舶          | 0            |                    |        |
| 航空機         | 0            |                    |        |
| その他の有形固定資産  | 87,290       |                    |        |
| 建設仮勘定       | 54,243       |                    |        |
| 無形固定資産      | 8,351 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  | 8,351        |                    |        |
| 棚卸資産        | 16,981 I     |                    |        |
| インフラ資産      | 54,590,881 K |                    |        |
| 公共用財産用地     | 45,996,963   |                    |        |
| 公共用財産施設     | 8,467,053    |                    |        |
| その他の公共用財産   | 38,088       |                    |        |
| 公共用財産建設仮勘定  | 88,776       |                    |        |
| 繰延資産        |              | 0 L                |        |
| 資産合計        |              | 81,728,972 N=F+M   |        |

## 【負債の部】

|           |           |                  |  |
|-----------|-----------|------------------|--|
| 1. 流動負債   |           | 1,099,504 O      |  |
| 未払金及び未払費用 | 19,958    |                  |  |
| 前受金及び前受収益 | 0         |                  |  |
| 引当金       | 104,032   |                  |  |
| 賞与引当金     | 104,032   |                  |  |
| 預り金(保管金等) | 209,236   |                  |  |
| 公債(短期)    | 731,964   |                  |  |
| 短期借入金     | 0         |                  |  |
| その他の流動負債  | 34,314    |                  |  |
| 2. 非流動負債  |           | 10,722,284 P     |  |
| 公債        | 7,423,065 |                  |  |
| 借入金       | 0         |                  |  |
| 責任準備金     | 0         |                  |  |
| 引当金       | 3,203,014 |                  |  |
| 退職給付引当金   | 2,244,014 |                  |  |
| 損失補償等引当金  | 959,000   |                  |  |
| その他の引当金   | 0         |                  |  |
| その他の非流動負債 | 96,205    |                  |  |
| 負債合計      |           | 11,821,788 Q=O+P |  |

## 【純資産の部】

|                 |             |                    |  |
|-----------------|-------------|--------------------|--|
| 財源              |             | 1,815,026 R        |  |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) |             | -9,133,122 S       |  |
| 税収              | 1,500,823   |                    |  |
| 社会保険料           | 0           |                    |  |
| 移転収入            | 548,921     |                    |  |
| 公債等             | 983,142     |                    |  |
| その他の財源の調達       | -10,108,530 |                    |  |
| 評価・換算差額等        | -2,057,478  |                    |  |
| 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           |             | 69,907,184 U=R+S+T |  |
| 負債・純資産合計        |             | 81,728,972 V=Q+U   |  |

## 普通会計行政コスト計算書(PL)

(単位:千円)

## 【経常費用】

|                |           |            |           |
|----------------|-----------|------------|-----------|
| 1. 経常業務費用      |           | 5,713,610  | E=A+B+C+D |
| ①人件費           | 2,292,778 | A          |           |
| 議員歳費           | 68,717    |            |           |
| 職員給料           | 1,267,907 |            |           |
| 賞与引当金繰入        | 104,032   |            |           |
| 退職給付費用         | 132,999   |            |           |
| その他の人件費        | 719,123   |            |           |
| ②物件費           | 1,262,721 | B          |           |
| 消耗品費           | 197,771   |            |           |
| 維持補修費          | 231,301   |            |           |
| 減価償却費          | 585,400   |            |           |
| その他の物件費        | 248,249   |            |           |
| ③経費            | 2,026,246 | C          |           |
| 業務費            | 8,118     |            |           |
| 委託費            | 1,757,365 |            |           |
| 貸倒引当金繰入        | 51,200    |            |           |
| その他の経費         | 209,563   |            |           |
| ④業務関連費用        | 131,865   | D          |           |
| 公債費(利払分)       | 110,128   |            |           |
| 借入金支払利息        | 1,752     |            |           |
| 資産売却損          | 0         |            |           |
| その他の業務関連費用     | 19,985    |            |           |
| 2. 移転支出        |           | 4,290,155  | F         |
| ①他会計への移転支出     | 979,097   |            |           |
| ②補助金等移転支出      | 1,886,294 |            |           |
| ③社会保障関係費等移転支出  | 1,408,939 |            |           |
| ④その他の移転支出      | 15,825    |            |           |
| 経常費用合計(総行政コスト) |           | 10,003,764 | G=E+F     |

## 【経常収益】

|            |         |         |       |
|------------|---------|---------|-------|
| 経常業務収益     |         | 770,761 | J=H+I |
| ①業務収益      | 310,825 | H       |       |
| 自己収入       | 310,825 |         |       |
| その他の業務収益   | 0       |         |       |
| ②業務関連収益    | 459,935 | I       |       |
| 受取利息等      | 3,335   |         |       |
| 資産売却益      | 0       |         |       |
| その他の業務関連収益 | 456,600 |         |       |
| 経常収益合計     |         | 770,761 | K=J   |

純経常費用(純行政コスト)

-9,233,004 M=(K-G)

NWMへ

【様式第3号】

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            |            |          | 1,531,808  | 1,038,917 | 0     | 438,141 | 823,697 | -9,031,803  | -2,057,478 | -8,788,527 | 77,247,790 | -22,510 | 77,225,280 | 69,968,560 |
| 当期変動額            |            |          |            |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 0          |
| I. 財源変動の部        | 1,066,864  | -783,645 | 283,219    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 283,219    |
| 1. 財源の使途         | 9,679,795  | 783,645  | 10,463,440 |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 10,463,440 |
| ①純経常費用への財源措置     | 8,608,804  | 624,200  | 9,233,004  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 9,233,004  |
| ②固定資産形成への財源措置    | 339,041    | 159,445  | 498,486    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 498,486    |
| 事業用資産形成への財源措置    | 201,408    | 72,145   | 273,553    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 273,553    |
| インフラ資産形成への財源措置   | 137,632    | 87,300   | 224,932    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 224,932    |
| ③長期金融資産形成への財源措置  | 233,646    | 0        | 233,646    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 233,646    |
| ④その他の財源の使途       | 498,305    | 0        | 498,305    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 498,305    |
| 直接資本減耗           | 498,305    | 0        | 498,305    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 498,305    |
| その他財源措置          | 0          | 0        | 0          |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 0          |
| 2. 財源の調達         | 10,746,659 | 0        | 10,746,659 |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 10,746,659 |
| ①税金              | 7,425,576  |          | 7,425,576  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 7,425,576  |
| ②社会保険料           | 0          |          | 0          |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 0          |
| ③移転収入            | 2,218,080  | 0        | 2,218,080  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 2,218,080  |
| 他会計からの移転収入       | 4,407      |          | 4,407      |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 4,407      |
| 補助金等移転収入         | 2,020,670  | 0        | 2,020,670  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 2,020,670  |
| 国庫支出金            | 1,288,484  |          | 1,288,484  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 1,288,484  |
| 都道府県等支出金         | 732,185    |          | 732,185    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 732,185    |
| 市町村等支出金          | 0          |          | 0          |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 0          |
| その他の移転収入         | 193,003    |          | 193,003    |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 193,003    |
| ④その他の財源の調達       | 1,103,003  | 0        | 1,103,003  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 1,103,003  |
| 固定資産売却収入(元本分)    | 0          |          | 0          |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 0          |
| 長期金融資産償還収入(元本分)  | 19,298     |          | 19,298     |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 19,298     |
| その他財源調達          | 1,083,705  |          | 1,083,705  |           |       |         |         |             |            |            |            |         |            | 1,083,705  |
| II. 資産形成充当財源変動の部 |            |          |            | 461,906   | 0     | 110,781 | 159,445 | -1,076,727  | 0          | -344,595   |            |         |            | -344,595   |
| 1. 固定資産の変動       |            |          |            | 228,280   | 0     | 110,781 | 159,445 | -1,057,428  | 0          | -558,943   |            |         |            | -558,943   |
| ①固定資産の減少         |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 1,085,045   | 0          | 1,085,045  |            |         |            | 1,085,045  |
| 減価償却費・直接資本減耗相当額  |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 1,083,705   | 0          | 1,083,705  |            |         |            | 1,083,705  |
| 除売却相当額           |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 1,340       | 0          | 1,340      |            |         |            | 1,340      |
| ②固定資産の増加         |            |          |            | 228,280   | 0     | 110,781 | 159,445 | 27,617      | 0          | 526,103    |            |         |            | 526,103    |
| 固定資産形成           |            |          |            | 228,280   | 0     | 110,781 | 159,445 | 0           | 0          | 498,486    |            |         |            | 498,486    |
| 無償所管換等           |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 27,617      | 0          | 27,617     |            |         |            | 27,617     |
| 2. 長期金融資産の変動     |            |          |            | 233,646   | 0     | 0       | 0       | -19,298     | 0          | 214,348    |            |         |            | 214,348    |
| ①長期金融資産の減少       |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 19,298      | 0          | 19,298     |            |         |            | 19,298     |
| ②長期金融資産の増加       |            |          |            | 233,646   | 0     | 0       | 0       | 0           | 0          | 233,646    |            |         |            | 233,646    |
| 3. 評価・換算差額等の変動   |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 0           | 0          | 0          |            |         |            | 0          |
| ①評価・換算差額等の減少     |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 0           | 0          | 0          |            |         |            | 0          |
| 再評価損             |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 0           | 0          | 0          |            |         |            | 0          |
| その他評価額等減少        |            |          |            | 0         | 0     | 0       | 0       | 0           | 0          | 0          |            |         |            | 0          |
| 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. その他の純資産の変動    |            |          |            |           |       |         |         |             |            |            | 0          | 0       | 0          | 0          |
| その他の純資産の減少       |            |          |            |           |       |         |         |             |            |            | 0          | 0       | 0          | 0          |
| その他の純資産の増加       |            |          |            |           |       |         |         |             |            |            | 0          | 0       | 0          | 0          |
| 当期変動額合計          | 1,066,864  | -783,645 | 283,219    | 461,906   | 0     | 110,781 | 159,445 | -1,076,727  | 0          | -344,595   | 0          | 0       | 0          | -61,376    |
| 当期末残高            |            |          | 1,815,026  | 1,500,823 | 0     | 548,921 | 983,142 | -10,108,530 | -2,057,478 | -9,133,122 | 77,247,790 | -22,510 | 77,225,280 | 69,907,184 |

## 【経常的収支区分】

## I. 経常的収支

## 1. 経常的支出

|                    |             |                 |
|--------------------|-------------|-----------------|
|                    |             | 9,412,748 C=A+B |
| ① 経常業務費用支出         | 5,122,594 A |                 |
| 人件費支出              | 2,394,248   |                 |
| 物件費支出              | 751,680     |                 |
| 経費支出               | 1,956,680   |                 |
| 業務関連費用支出(財務的支出を除く) | 19,985      |                 |
| ② 移転支出             | 4,290,155 B |                 |
| 他会計への移転支出          | 979,097     |                 |
| 補助金等移転支出           | 1,886,294   |                 |
| 社会保障関係費等移転支出       | 1,408,939   |                 |
| その他の移転支出           | 15,825      |                 |

## 2. 経常的収入

|            |             |                      |
|------------|-------------|----------------------|
|            |             | 10,178,262 H=D+E+F+G |
| ① 租税収入     | 7,407,234 D |                      |
| ② 社会保険料収入  | 0 E         |                      |
| ③ 経常業務収益収入 | 552,948 F   |                      |
| 業務収益収入     | 309,268     |                      |
| 業務関連収益収入   | 243,680     |                      |
| ④ 移転収入     | 2,218,080 G |                      |
| 他会計からの移転収入 | 4,407       |                      |
| 補助金等移転収入   | 2,020,670   |                      |
| その他の移転収入   | 193,003     |                      |

経常的収支 765,514 I=H-C

## 【資本的収支区分】

## II. 資本的収支

## 1. 資本的支出

|              |           |                   |
|--------------|-----------|-------------------|
|              |           | 1,024,732 N=J+K+L |
| ① 固定資産形成支出   | 374,470 J |                   |
| ② 長期金融資産形成支出 | 233,646 K |                   |
| ③ その他の資本形成支出 | 416,616 L |                   |

## 2. 資本的収入

|              |           |                 |
|--------------|-----------|-----------------|
|              |           | 593,124 S=O+P+Q |
| ① 固定資産売却収入   | 157,210 O |                 |
| ② 長期金融資産償還収入 | 19,298 P  |                 |
| ③ その他の資本処分収入 | 416,616 Q |                 |

資本的収支 -431,608 T=S-N

## 【基礎的財政収支】

333,906 U=I+T

## 【財務的収支区分】

## III. 財務的収支

## 1. 財務的支出

|              |           |               |
|--------------|-----------|---------------|
|              |           | 886,788 X=V+W |
| ① 支払利息支出     | 111,879 V |               |
| 公債費(利払分)支出   | 110,128   |               |
| 借入金支払利息支出    | 1,752     |               |
| ② 元本償還支出     | 774,908 W |               |
| 公債費(元本分)支出   | 729,350   |               |
| 公債(短期)元本償還支出 | 729,350   |               |
| 公債元本償還支出     | 0         |               |
| 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   | 45,558    |               |

## 2. 財務的収入

|             |           |                   |
|-------------|-----------|-------------------|
|             |           | 738,381 AB=Y+Z+AA |
| ① 公債発行収入    | 732,300 Y |                   |
| 公債(短期)発行収入  | 0         |                   |
| 公債発行収入      | 732,300   |                   |
| 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 | 6,081 AA  |                   |

財務的収支 -148,407 AC=AB-X

当期資金収支額 185,499 AD=U+AC

期首資金残高 551,164 AE

期末資金残高 736,663 AF=AD+AE ➔ BSへ



単体貸借対照表 (BS)

(単位:千円)

|                 |              |                    |        |
|-----------------|--------------|--------------------|--------|
| 【資産の部】          |              |                    |        |
| 1. 金融資産         |              | 6,754,860 F=D+E    |        |
| 資金              |              | 1,828,893 E        | ← CFより |
| 金融資産(資金を除く)     |              | 4,925,966 D=A+B+C  |        |
| 債権              | 1,289,564 A  |                    |        |
| 税等未収金           | 1,113,394    |                    |        |
| 未収金             | 129,737      |                    |        |
| 貸付金             | 159,516      |                    |        |
| その他の債権          | 0            |                    |        |
| (控除)貸倒引当金       | -113,085     |                    |        |
| 有価証券            |              | 0 B                |        |
| 投資等             |              | 3,636,402 C        |        |
| 出資金             | 258,200      |                    |        |
| 基金・積立金          | 3,028,882    |                    |        |
| 財政調整基金          | 1,777,087    |                    |        |
| 減債基金            | 130,611      |                    |        |
| その他の基金・積立金      | 1,121,184    |                    |        |
| その他の投資          | 349,320      |                    |        |
| 2. 非金融資産        |              | 89,679,274 M=J+K+L |        |
| 事業用資産           |              | 22,655,425 J=G+H+I |        |
| 有形固定資産          | 22,620,926 G |                    |        |
| 土地              | 12,318,078   |                    |        |
| 立木竹             | 5,830        |                    |        |
| 建物              | 9,860,436    |                    |        |
| 工作物             | 183,145      |                    |        |
| 機械器具            | 4,284        |                    |        |
| 物品              | 104,683      |                    |        |
| 船舶              | 0            |                    |        |
| 航空機             | 0            |                    |        |
| その他の有形固定資産      | 90,228       |                    |        |
| 建設仮勘定           | 54,243       |                    |        |
| 無形固定資産          | 9,120 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      | 9,120        |                    |        |
| 棚卸資産            | 25,378 I     |                    |        |
| インフラ資産          | 67,023,849 K |                    |        |
| 公共用財産用地         | 46,168,044   |                    |        |
| 公共用財産施設         | 19,321,284   |                    |        |
| その他の公共用財産       | 1,436,644    |                    |        |
| 公共用財産建設仮勘定      | 97,876       |                    |        |
| 繰延資産            |              | 0 L                |        |
| 資産合計            |              | 96,434,133 N=F+M   |        |
| 【負債の部】          |              |                    |        |
| 1. 流動負債         |              | 1,680,583 O        |        |
| 未払金及び未払費用       | 285,604      |                    |        |
| 前受金及び前受収益       | 23           |                    |        |
| 引当金             | 115,445      |                    |        |
| 賞与引当金           | 115,445      |                    |        |
| 預り金(保管金等)       | 222,211      |                    |        |
| 公債(短期)          | 1,020,693    |                    |        |
| 短期借入金           | 0            |                    |        |
| その他の流動負債        | 36,608       |                    |        |
| 2. 非流動負債        |              | 15,696,045 P       |        |
| 公債              | 12,057,740   |                    |        |
| 借入金             | 0            |                    |        |
| 責任準備金           | 0            |                    |        |
| 引当金             | 3,540,687    |                    |        |
| 退職給付引当金         | 2,581,687    |                    |        |
| 損失補償等引当金        | 959,000      |                    |        |
| その他の引当金         | 0            |                    |        |
| その他の非流動負債       | 97,619       |                    |        |
| 負債合計            |              | 17,376,628 Q=O+P   |        |
| 【純資産の部】         |              |                    |        |
| 財源              |              | 2,098,540 R        |        |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) |              | -7,744,619 S       |        |
| 税収              | 1,675,588    |                    |        |
| 社会保険料           | 0            |                    |        |
| 移転収入            | 1,053,286    |                    |        |
| 公債等             | 1,441,204    |                    |        |
| その他の財源の調達       | -9,857,218   |                    |        |
| 評価・換算差額等        | -2,057,478   |                    |        |
| その他の純資産         | 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           |              | 79,057,505 U=R+S+T |        |
| 負債・純資産合計        |              | 96,434,133 V=Q+U   |        |

## 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      |           | 6,608,635  | E=A+B+C+D |
| ①人件費           | 2,495,741 | A          |           |
| 議員歳費           | 68,717    |            |           |
| 職員給料           | 1,391,103 |            |           |
| 賞与引当金繰入        | 115,445   |            |           |
| 退職給付費用         | 160,360   |            |           |
| その他の人件費        | 760,117   |            |           |
| ②物件費           | 1,389,715 | B          |           |
| 消耗品費           | 203,173   |            |           |
| 維持補修費          | 256,070   |            |           |
| 減価償却費          | 587,707   |            |           |
| その他の物件費        | 342,765   |            |           |
| ③経費            | 2,418,845 | C          |           |
| 業務費            | 8,123     |            |           |
| 委託費            | 1,970,831 |            |           |
| 貸倒引当金繰入        | 109,564   |            |           |
| その他の経費         | 330,327   |            |           |
| ④業務関連費用        | 304,333   | D          |           |
| 公債費(利払分)       | 222,705   |            |           |
| 借入金支払利息        | 1,863     |            |           |
| 資産売却損          | 0         |            |           |
| その他の業務関連費用     | 79,766    |            |           |
| 2. 移転支出        |           | 9,451,083  | F         |
| ①他会計への移転支出     |           | 0          |           |
| ②補助金等移転支出      |           | 7,992,351  |           |
| ③社会保障関係費等移転支出  |           | 1,408,939  |           |
| ④その他の移転支出      |           | 49,792     |           |
| 経常費用合計(総行政コスト) |           | 16,059,718 | G=E+F     |

### 【経常収益】

|            |           |           |       |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 経常業務収益     |           | 1,574,328 | J=H+I |
| ①業務収益      | 1,063,403 | H         |       |
| 自己収入       | 1,063,403 |           |       |
| その他の業務収益   | 0         |           |       |
| ②業務関連収益    | 510,925   | I         |       |
| 受取利息等      | 4,126     |           |       |
| 資産売却益      | 0         |           |       |
| その他の業務関連収益 | 506,799   |           |       |
| 経常収益合計     |           | 1,574,328 | K=J   |

純経常費用(純行政コスト)

-14,485,389 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  |       |           |           |            |            | 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            |            |          | 1,987,007  | 1,146,187 | 0     | 815,070   | 1,171,007 | -8,840,695 | -2,057,478 | -7,765,909 | 84,916,079 | -212,496 | 84,703,583 | 78,924,681 |
| 当期変動額            |            |          |            |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 0          |
| I. 財源変動の部        | 1,030,578  | -919,045 | 111,533    |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 111,533    |
| 1. 財源の使途         | 15,918,256 | 919,045  | 16,837,301 |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 16,837,301 |
| ① 純経常費用への財源措置    | 13,836,541 | 648,848  | 14,485,389 |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 14,485,389 |
| ② 固定資産形成への財源措置   | 923,521    | 270,197  | 1,193,718  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 1,193,718  |
| 事業用資産形成への財源措置    | 201,408    | 72,145   | 273,553    |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 273,553    |
| インフラ資産形成への財源措置   | 722,113    | 198,052  | 920,165    |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 920,165    |
| ③ 長期金融資産形成への財源措置 | 286,771    | 0        | 286,771    |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 286,771    |
| ④ その他の財源の使途      | 871,423    | 0        | 871,423    |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 871,423    |
| 直接資本減耗           | 868,655    | 0        | 868,655    |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 868,655    |
| その他財源措置          | 2,767      | 0        | 2,767      |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 2,767      |
| 2. 財源の調達         | 16,948,834 | 0        | 16,948,834 |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 16,948,834 |
| ① 税金             | 7,425,576  |          | 7,425,576  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 7,425,576  |
| ② 社会保険料          | 1,873,689  |          | 1,873,689  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 1,873,689  |
| ③ 移転収入           | 6,167,923  | 0        | 6,167,923  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 6,167,923  |
| 会計からの移転収入        | 0          | 0        | 0          |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 0          |
| 補助金等移転収入         | 4,178,572  | 0        | 4,178,572  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 4,178,572  |
| 国庫支出金            | 2,897,425  |          | 2,897,425  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 2,897,425  |
| 都道府県等支出金         | 1,281,147  |          | 1,281,147  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 1,281,147  |
| 市町村等支出金          | 0          |          | 0          |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 0          |
| その他の移転収入         | 1,989,351  |          | 1,989,351  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 1,989,351  |
| ④ その他の財源の調達      | 1,481,646  | 0        | 1,481,646  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 1,481,646  |
| 固定資産売却収入(元本分)    | 0          |          | 0          |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 0          |
| 長期金融資産償還収入(元本分)  | 25,283     |          | 25,283     |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 25,283     |
| その他財源調達          | 1,456,362  |          | 1,456,362  |           |       |           |           |            |            |            |            |          |            | 1,456,362  |
| II. 資産形成充当財源変動の部 |            |          |            | 529,401   | 0     | 238,216   | 270,197   | -1,016,523 | 0          | 21,291     |            |          |            | 21,291     |
| 1. 固定資産の変動       |            |          |            | 242,630   | 0     | 238,216   | 270,197   | -991,239   | 0          | -240,197   |            |          |            | -240,197   |
| ① 固定資産の減少        |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 1,461,532  | 0          | 1,461,532  |            |          |            | 1,461,532  |
| 減価償却費・直接資本減耗相当額  |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 1,456,362  | 0          | 1,456,362  |            |          |            | 1,456,362  |
| 除売却相当額           |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 5,170      | 0          | 5,170      |            |          |            | 5,170      |
| ② 固定資産の増加        |            |          |            | 242,630   | 0     | 238,216   | 270,197   | 470,293    | 0          | 1,221,335  |            |          |            | 1,221,335  |
| 固定資産形成           |            |          |            | 242,630   | 0     | 238,216   | 270,197   | 442,676    | 0          | 1,193,718  |            |          |            | 1,193,718  |
| 無償所管換等           |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 27,617     | 0          | 27,617     |            |          |            | 27,617     |
| 2. 長期金融資産の変動     |            |          |            | 286,771   | 0     | 0         | 0         | -25,283    | 0          | 261,488    |            |          |            | 261,488    |
| ① 長期金融資産の減少      |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 25,283     | 0          | 25,283     |            |          |            | 25,283     |
| ② 長期金融資産の増加      |            |          |            | 286,771   | 0     | 0         | 0         | 0          | 0          | 286,771    |            |          |            | 286,771    |
| 3. 評価・換算差額等の変動   |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |            |          |            | 0          |
| ① 評価・換算差額等の減少    |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |            |          |            | 0          |
| 再評価損             |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |            |          |            | 0          |
| その他評価額等減少        |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0          | 0          | 0          |            |          |            | 0          |
| 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. その他の純資産の変動    |            |          |            |           |       |           |           |            |            |            | 0          | 0        | 0          | 0          |
| その他の純資産の減少       |            |          |            |           |       |           |           |            |            |            | 0          | 0        | 0          | 0          |
| その他の純資産の増加       |            |          |            |           |       |           |           |            |            |            | 0          | 0        | 0          | 0          |
| 当期変動額合計          | 1,030,578  | -919,045 | 111,533    | 529,401   | 0     | 238,216   | 270,197   | -1,016,523 | 0          | 21,291     | 0          | 0        | 0          | 132,824    |
| 当期末残高            |            |          | 2,098,540  | 1,675,588 | 0     | 1,053,286 | 1,441,204 | -9,857,218 | -2,057,478 | -7,744,619 | 84,916,079 | -212,496 | 84,703,583 | 79,057,505 |

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

|                    |             |                  |
|--------------------|-------------|------------------|
|                    |             | 15,259,595 C=A+B |
| ① 経常業務費用支出         | 5,808,512 A |                  |
| 人件費支出              | 2,584,815   |                  |
| 物件費支出              | 875,865     |                  |
| 経費支出               | 2,268,067   |                  |
| 業務関連費用支出(財務的支出を除く) | 79,766      |                  |

② 移転支出

|              |             |
|--------------|-------------|
|              | 9,451,083 B |
| 他会計への移転支出    | 0           |
| 補助金等移転支出     | 7,992,351   |
| 社会保障関係費等移転支出 | 1,408,939   |
| その他の移転支出     | 49,792      |

2. 経常的収入

|            |             |                      |
|------------|-------------|----------------------|
|            |             | 16,997,773 H=D+E+F+G |
| ① 租税収入     | 7,407,234 D |                      |
| ② 社会保険料収入  | 1,824,340 E |                      |
| ③ 経常業務収益収入 | 1,598,276 F |                      |
| 業務収益収入     | 1,310,967   |                      |
| 業務関連収益収入   | 287,309     |                      |
| ④ 移転収入     | 6,167,923 G |                      |
| 他会計からの移転収入 | 0           |                      |
| 補助金等移転収入   | 4,178,572   |                      |
| その他の移転収入   | 1,989,351   |                      |

経常的収支 1,738,178 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

|              |             |                   |
|--------------|-------------|-------------------|
|              |             | 1,775,857 N=J+K+L |
| ① 固定資産形成支出   | 1,069,702 J |                   |
| ② 長期金融資産形成支出 | 286,771 K   |                   |
| ③ その他の資本形成支出 | 419,383 L   |                   |

2. 資本的収入

|              |           |                 |
|--------------|-----------|-----------------|
|              |           | 599,109 S=O+P+Q |
| ① 固定資産売却収入   | 157,210 O |                 |
| ② 長期金融資産償還収入 | 25,283 P  |                 |
| ③ その他の資本処分収入 | 416,616 Q |                 |

資本的収支 -1,176,747 T=S-N

基礎的財政収支

561,430 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

|              |             |                 |
|--------------|-------------|-----------------|
|              |             | 1,296,234 X=V+W |
| ① 支払利息支出     | 224,567 V   |                 |
| 公債費(利払分)支出   | 222,705     |                 |
| 借入金支払利息支出    | 1,863       |                 |
| ② 元本償還支出     | 1,071,667 W |                 |
| 公債費(元本分)支出   | 1,023,815   |                 |
| 公債(短期)元本償還支出 | 1,023,815   |                 |
| 公債元本償還支出     | 0           |                 |
| 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   | 47,852      |                 |

2. 財務的収入

|             |             |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
|             |             | 1,133,781 AB=Y+Z+AA |
| ① 公債発行収入    | 1,127,700 Y |                     |
| 公債(短期)発行収入  | 0           |                     |
| 公債発行収入      | 1,127,700   |                     |
| 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 | 6,081 AA    |                     |

財務的収支 -162,454 AC=AB-X

当期資金収支額

398,977 AD=U+AC

期首資金残高

1,429,917 AE

期末資金残高

1,828,893 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         |             | 7,116,980  | F=D+E     |
| 資金              |             | 1,968,641  | E         |
| 金融資産(資金を除く)     |             | 5,148,339  | D=A+B+C   |
| 債権              | 1,290,547   | A          |           |
| 税等未収金           | 1,113,394   |            |           |
| 未収金             | 130,720     |            |           |
| 貸付金             | 159,516     |            |           |
| その他の債権          | 0           |            |           |
| (控除)貸倒引当金       | -113,085    |            |           |
| 有価証券            |             | 0          | B         |
| 投資等             |             | 3,857,792  | C         |
| 出資金             | 8,200       |            |           |
| 基金・積立金          | 3,500,250   |            |           |
| 財政調整基金          | 1,777,087   |            |           |
| 減債基金            | 130,611     |            |           |
| その他の基金・積立金      | 1,592,552   |            |           |
| その他の投資          | 349,342     |            |           |
| 2. 非金融資産        |             | 92,378,405 | M=J+K+L   |
| 事業用資産           |             | 23,321,019 | J=G+H+I   |
| 有形固定資産          | 23,286,520  | G          |           |
| 土地              | 12,977,492  |            |           |
| 立木竹             | 5,830       |            |           |
| 建物              | 9,860,436   |            |           |
| 工作物             | 183,145     |            |           |
| 機械器具            | 4,284       |            |           |
| 物品              | 110,862     |            |           |
| 船舶              | 0           |            |           |
| 航空機             | 0           |            |           |
| その他の有形固定資産      | 90,228      |            |           |
| 建設仮勘定           | 54,243      |            |           |
| 無形固定資産          | 9,120       | 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      | 9,120       |            |           |
| 棚卸資産            | 25,378      | I          |           |
| インフラ資産          | 69,057,386  | K          |           |
| 公共用財産用地         | 46,781,825  |            |           |
| 公共用財産施設         | 20,740,715  |            |           |
| その他の公共用財産       | 1,436,970   |            |           |
| 公共用財産建設仮勘定      | 97,876      |            |           |
| 繰延資産            | 0           | L          |           |
| 資産合計            |             | 99,495,385 | N=F+M     |
| 【負債の部】          |             |            |           |
| 1. 流動負債         |             | 1,693,627  | O         |
| 未払金及び未払費用       | 297,184     |            |           |
| 前受金及び前受収益       | 23          |            |           |
| 引当金             | 116,909     |            |           |
| 賞与引当金           | 116,909     |            |           |
| 預り金(保管金等)       | 222,211     |            |           |
| 公債(短期)          | 1,020,693   |            |           |
| 短期借入金           | 0           |            |           |
| その他の流動負債        | 36,608      |            |           |
| 2. 非流動負債        |             | 15,798,087 | P         |
| 公債              | 12,057,740  |            |           |
| 借入金             | 944,144     |            |           |
| 責任準備金           | 0           |            |           |
| 引当金             | 2,698,584   |            |           |
| 退職給付引当金         | 2,698,584   |            |           |
| 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       | 97,619      |            |           |
| 負債合計            |             | 17,491,714 | Q=O+P     |
| 【純資産の部】         |             |            |           |
| 財源              | 2,178,337   | R          |           |
| 資産形成充当財源(調達源泉別) | -8,681,504  | S          |           |
| 税金              | 1,675,588   |            |           |
| 社会保険料           | 0           |            |           |
| 移転収入            | 1,053,286   |            |           |
| 公債等             | 1,441,204   |            |           |
| その他の財源の調達       | -10,530,893 |            |           |
| 評価・換算差額等        | -2,320,688  |            |           |
| 少数株主持分          | 0           | T          |           |
| その他の純資産         | 88,503,838  | U          |           |
| 開始時未分析残高        | 87,691,357  |            |           |
| その他純資産          | 815,480     |            |           |
| 純資産合計           |             | 82,003,671 | V=R+S+T+U |
| 負債・純資産合計        |             | 99,495,385 | W=Q+V     |

CFより

NWMより

## 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      |           | 7,177,462  | E=A+B+C+D |
| ①人件費           | 2,638,330 | A          |           |
| 議員歳費           | 68,717    |            |           |
| 職員給料           | 1,498,646 |            |           |
| 賞与引当金繰入        | 116,909   |            |           |
| 退職給付費用         | 166,153   |            |           |
| その他の人件費        | 787,905   |            |           |
| ②物件費           | 1,879,034 | B          |           |
| 消耗品費           | 208,643   |            |           |
| 維持補修費          | 261,058   |            |           |
| 減価償却費          | 589,792   |            |           |
| その他の物件費        | 819,540   |            |           |
| ③経費            | 2,355,765 | C          |           |
| 業務費            | 8,459     |            |           |
| 委託費            | 1,801,795 |            |           |
| 貸倒引当金繰入        | 109,564   |            |           |
| その他の経費         | 435,946   |            |           |
| ④業務関連費用        | 304,333   | D          |           |
| 公債費(利払分)       | 222,705   |            |           |
| 借入金支払利息        | 1,863     |            |           |
| 資産売却損          | 0         |            |           |
| のれん償却額         | 0         |            |           |
| その他の業務関連費用     | 79,766    |            |           |
| 2. 移転支出        |           | 9,126,030  | F         |
| ①他会計への移転支出     | 0         |            |           |
| ②補助金等移転支出      | 7,557,197 |            |           |
| ③社会保障関係費等移転支出  | 1,408,939 |            |           |
| ④その他の移転支出      | 159,894   |            |           |
| 経常費用合計(総行政コスト) |           | 16,303,492 | G=E+F     |

## 【経常収益】

|            |           |           |       |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 経常業務収益     |           | 1,800,498 | J=H+I |
| ①業務収益      | 1,284,073 | H         |       |
| 自己収入       | 1,282,991 |           |       |
| その他の業務収益   | 1,083     |           |       |
| ②業務関連収益    | 516,425   | I         |       |
| 受取利息等      | 7,049     |           |       |
| 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 | 509,376   |           |       |
| 経常収益合計     |           | 1,800,498 | 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

-14,502,994 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            |            |          | 2,224,034  | 1,146,187 | 0     | 815,070   | 1,171,007 | -9,324,294  | -2,053,272 | -8,245,302 | 0        | 87,705,862 | 819,511 | 88,525,373 | 82,504,104 |
| 当期変動額            |            |          |            |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            |            |
| I. 財源変動の部        | 875,466    | -919,045 | -43,579    |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | -43,579    |
| 1. 財源の使途         | 16,008,303 | 919,045  | 16,927,348 |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 16,927,348 |
| ① 純経常費用への財源措置    | 13,854,146 | 646,848  | 14,502,994 |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 14,502,994 |
| ② 固定資産形成への財源措置   | 857,368    | 270,197  | 1,127,565  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 1,127,565  |
| 事業用資産形成への財源措置    | 202,255    | 72,145   | 274,400    |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 274,400    |
| インフラ資産形成への財源措置   | 655,113    | 198,052  | 853,165    |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 853,165    |
| ③ 長期金融資産形成への財源措置 | 307,753    | 0        | 307,753    |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 307,753    |
| ④ その他の財源の使途      | 989,036    | 0        | 989,036    |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 989,036    |
| 直接資本減耗           | 986,269    | 0        | 986,269    |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 986,269    |
| その他財源措置          | 2,767      | 0        | 2,767      |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 2,767      |
| 2. 財源の調達         | 16,883,768 | 0        | 16,883,768 |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 16,883,768 |
| ① 税金             | 7,425,576  |          | 7,425,576  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 7,425,576  |
| ② 社会保険料          | 1,873,689  |          | 1,873,689  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 1,873,689  |
| ③ 移転収入           | 6,168,370  | 0        | 6,168,370  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 6,168,370  |
| 他会計からの移転収入       | 0          |          | 0          |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 0          |
| 補助金等移転収入         | 4,178,894  | 0        | 4,178,894  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 4,178,894  |
| 国庫支出金            | 2,897,746  |          | 2,897,746  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 2,897,746  |
| 都道府県等支出金         | 1,281,147  |          | 1,281,147  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 1,281,147  |
| 市町村等支出金          | 0          |          | 0          |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 0          |
| その他の移転収入         | 1,989,476  |          | 1,989,476  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 1,989,476  |
| ④ その他の財源の調達      | 1,416,134  | 0        | 1,416,134  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 1,416,134  |
| 固定資産売却収入(元本分)    | 0          |          | 0          |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 0          |
| 長期金融資産償還収入(元本分)  | 53,411     |          | 53,411     |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 53,411     |
| その他財源調達          | 1,362,722  |          | 1,362,722  |           |       |           |           |             |            |            |          |            |         |            | 1,362,722  |
| II. 資産形成充当財源変動の部 |            |          |            | 529,401   | 0     | 238,216   | 270,197   | -1,209,520  | -267,405   | -439,112   |          |            |         |            | -439,112   |
| 1. 固定資産の変動       |            |          |            | 242,630   | 0     | 238,216   | 270,197   | -1,177,090  |            | -426,048   |          |            |         |            | -426,048   |
| ① 固定資産の減少        |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 1,581,230   | 0          | 1,581,230  |          |            |         |            | 1,581,230  |
| 減価償却費・直接資本減耗相当額  |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 1,576,061   |            | 1,576,061  |          |            |         |            | 1,576,061  |
| 除売却相当額           |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 5,170       |            | 5,170      |          |            |         |            | 5,170      |
| ② 固定資産の増加        |            |          |            | 242,630   | 0     | 238,216   | 270,197   | 404,140     | 0          | 1,155,182  |          |            |         |            | 1,155,182  |
| 固定資産形成           |            |          |            | 242,630   | 0     | 238,216   | 270,197   | 376,523     |            | 1,127,565  |          |            |         |            | 1,127,565  |
| 無償所管換等           |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 27,617      |            | 27,617     |          |            |         |            | 27,617     |
| 2. 長期金融資産の変動     |            |          |            | 286,771   | 0     | 0         | 0         | -32,429     | 0          | 254,342    |          |            |         |            | 254,342    |
| ① 長期金融資産の減少      |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 53,411      |            | 53,411     |          |            |         |            | 53,411     |
| ② 長期金融資産の増加      |            |          |            | 286,771   | 0     | 0         | 0         | 20,982      |            | 307,753    |          |            |         |            | 307,753    |
| 3. 評価・換算差額等の変動   |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           | -267,405   | -267,405   |          |            |         |            | -267,405   |
| ① 評価・換算差額等の減少    |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           | 268,023    | 268,023    |          |            |         |            | 268,023    |
| 再評価損             |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           |            | 268,023    |          |            |         |            | 268,023    |
| その他評価額等減少        |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           |            | 0          |          |            |         |            | 0          |
| ② 評価・換算差額等の増加    |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           | 618        | 618        |          |            |         |            | 618        |
| 再評価益             |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           | 618        | 618        |          |            |         |            | 618        |
| その他評価額等増加        |            |          |            | 0         | 0     | 0         | 0         | 0           | 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          | -4,049  | -4,049     | -4,049     |
| 1. 開始時未分析残高      |            |          |            |           |       |           |           |             |            |            |          | 0          | 0       | 0          | 0          |
| 2. その他の純資産の変動    |            |          |            |           |       |           |           |             |            |            |          | 0          | -4,049  | -4,049     | -4,049     |
| その他純資産の減少        |            |          |            |           |       |           |           |             |            |            |          | 4,049      | 4,049   | 4,049      | 4,049      |
| その他純資産の増加        |            |          |            |           |       |           |           |             |            |            |          | 0          | 0       | 0          | 0          |
| 当期変動額合計          | 875,466    | -919,045 | -43,579    | 529,401   | 0     | 238,216   | 270,197   | -1,209,520  | -267,405   | -439,112   | 0        | 0          | -4,049  | -4,049     | -486,740   |
| 経費負担割合の変更に伴う差額   |            |          | -2,118     | 0         | 0     | 0         | 0         | 2,921       | -11        | 2,910      |          | -14,504    | 18      | -14,486    | -13,694    |
| 当期末残高            |            |          | 2,178,337  | 1,675,588 | 0     | 1,053,286 | 1,441,204 | -10,530,893 | -2,320,688 | -8,681,504 | 0        | 87,691,357 | 815,480 | 88,506,838 | 82,003,671 |

## 【経常的収支区分】

## I. 経常的収支

## 1. 経常的支出

|                    |             |                  |
|--------------------|-------------|------------------|
|                    |             | 15,544,771 C=A+B |
| ① 経常業務費用支出         | 6,418,741 A |                  |
| 人件費支出              | 2,717,879   |                  |
| 物件費支出              | 1,414,509   |                  |
| 経費支出               | 2,206,587   |                  |
| 業務関連費用支出(財務的支出を除く) | 79,766      |                  |
| ② 移転支出             | 9,126,030 B |                  |
| 他会計への移転支出          | 0           |                  |
| 補助金等移転支出           | 7,557,197   |                  |
| 社会保障関係費等移転支出       | 1,408,939   |                  |
| その他の移転支出           | 159,894     |                  |

## 2. 経常的収入

|            |             |                      |
|------------|-------------|----------------------|
|            |             | 17,224,243 H=D+E+F+G |
| ① 租税収入     | 7,407,234 D |                      |
| ② 社会保険料収入  | 1,824,340 E |                      |
| ③ 経常業務収益収入 | 1,824,299 F |                      |
| 業務収益収入     | 1,531,490   |                      |
| 業務関連収益収入   | 292,809     |                      |
| ④ 移転収入     | 6,168,370 G |                      |
| 他会計からの移転収入 | 0           |                      |
| 補助金等移転収入   | 4,178,894   |                      |
| その他の移転収入   | 1,989,476   |                      |

経常的収支

1,679,472 I=H-C

## 【資本的収支区分】

## II. 資本的収支

## 1. 資本的支出

|                      |             |                     |
|----------------------|-------------|---------------------|
|                      |             | 1,730,686 N=J+K+L+M |
| ① 固定資産形成支出           | 1,003,549 J |                     |
| ② 長期金融資産形成支出         | 307,753 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         | 419,383 M   |                     |

## 2. 資本的収入

|                        |           |                   |
|------------------------|-----------|-------------------|
|                        |           | 631,055 S=O+P+Q+R |
| ① 固定資産売却収入             | 157,210 O |                   |
| ② 長期金融資産償還収入           | 53,411 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           | 420,434 R |                   |

資本的収支

-1,099,630 T=S-N

## 基礎的財政収支

579,842 U=I+T

## 【財務的収支区分】

## III. 財務的収支

## 1. 財務的支出

|              |             |                 |
|--------------|-------------|-----------------|
|              |             | 2,245,396 X=V+W |
| ① 支払利息支出     | 229,585 V   |                 |
| 公債費(利払分)支出   | 222,705     |                 |
| 借入金支払利息支出    | 6,880       |                 |
| ② 元本償還支出     | 2,015,811 W |                 |
| 公債費(元本分)支出   | 1,023,815   |                 |
| 公債(短期)元本償還支出 | 1,023,815   |                 |
| 公債元本償還支出     | 0           |                 |
| 借入金元本償還支出    | 944,144     |                 |
| 短期借入金元本償還支出  | 0           |                 |
| 借入金元本償還支出    | 944,144     |                 |
| その他の元本償還支出   | 47,852      |                 |

## 2. 財務的収入

|             |             |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
|             |             | 2,077,925 AB=Y+Z+AA |
| ① 公債発行収入    | 1,127,700 Y |                     |
| 公債(短期)発行収入  | 0           |                     |
| 公債発行収入      | 1,127,700   |                     |
| ② 借入金収入     | 944,144 Z   |                     |
| 短期借入金収入     | 0           |                     |
| 借入金収入       | 944,144     |                     |
| ③ その他の財務的収入 | 6,081 AA    |                     |

財務的収支

-167,471 AC=AB-X

当期資金収支額

412,371 AD=U+AC

期首資金残高

1,556,400 AE

経費負担割合の変更に伴う差額

-129

期末資金残高

1,968,641 AF=AD+AE

BSへ