

東温市の普通会計財務書類

(平成 24 年 3 月 31 日現在)

【資料編】

総務省方式改訂モデル

I-1 貸借対照表

I-2 貸借対照表 (市民 1 人あたり)

II-1 行政コスト計算書

II-2 行政コスト計算書 (市民 1 人あたり)

III-1 純資産変動計算書

IV-1 資金収支計算書

I - 1 貸借対照表

貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

(単位：千円)

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	12,391,234
①生活インフラ・国土保全	28,062,209	(2) 長期未払金	
②教育	13,781,690	①物件の購入等	0
③福祉	1,739,849	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	1,345,383	③その他	488,075
⑤産業振興	4,370,467	長期未払金計	488,075
⑥消防	872,013	(3) 退職手当引当金	2,370,704
⑦総務	5,482,675	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産計	55,654,286	固定負債合計	15,250,013
(2) 売却可能資産	688,293		
公共資産合計	56,342,579	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	1,356,807
(1) 投資及び出資金		(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）	0
①投資及び出資金	816,984	(3) 未払金	70,124
②投資損失引当金	0	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
投資及び出資金計	816,984	(5) 賞与引当金	129,927
(2) 貸付金	87,770	流動負債合計	1,556,858
(3) 基金等		負債合計	16,806,871
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	977,087	[純資産の部]	
③土地開発基金	430,000	1 公共資産等整備国庫補助金等	11,427,444
④その他定額運用基金	0	2 公共資産等整備一般財源等	39,531,360
⑤退職手当組合積立金	997,432	3 その他一般財源等	△ 3,818,548
基金等計	2,404,519	4 資産評価差額	616,641
(4) 長期延滞債権	179,589	純資産合計	47,756,897
(5) 回収不能見込額	△ 29,841		
投資等合計	3,459,021		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	2,971,103		
②減債基金	962,559		
③歳計現金	779,021		
現金預金計	4,712,683		
(2) 未収金			
①地方税	56,528		
②その他	4,984		
③回収不能見込額	△ 12,027		
未収金計	49,485		
流動資産合計	4,762,168		
資産合計	64,563,768	負債・純資産合計	64,563,768

※ 1 他団体及び民間への支出金により形成された資産	①生活インフラ・国土保全	1,993,069 千円
	②教育	66,962 千円
	③福祉	762,784 千円
	④環境衛生	704,288 千円
	⑤産業振興	1,759,469 千円
	⑥消防	12,725 千円
	⑦総務	153,722 千円
	計	5,453,019 千円
上の支出金に充当された財源	①国県補助金等	1,167,591 千円
	②地方債	478,995 千円
	③一般財源等	3,806,433 千円
	計	5,453,019 千円
※ 2 債務負担行為に関する情報	①物件の購入等	0 千円
	②債務保証又は損失補償	0 千円
	(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円)
	③その他	0 千円
※ 3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち9,392,187千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。		
※ 4 普通会計の将来負担に関する情報		

項目	金額	[内訳]	
		負債計上 【(翌年度償還予定) 地方債・(長期)未払 金・引当金】	注記 【契約債務・ 偶発債務】
普通会計の将来負担額	28,863,139 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	13,748,041 千円	13,748,041 千円	
債務負担行為支出予定額	497,600 千円	558,199 千円	△ 60,599 千円
公営事業地方債負担見込額	13,244,226 千円		13,244,226 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	0 千円		0 千円
退職手当負担見込額	1,373,272 千円	1,373,272 千円	
第三セクター等債務負担見込額	0 千円	0 千円	0 千円
連結実質赤字額	0 千円		
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		
基金等将来負担軽減資産	21,745,990 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	5,338,554 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	308,244 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	16,099,192 千円		
(差引) 普通会計が将来負担すべき実質的な負債	7,117,149 千円		

※ 5 有形固定資産のうち、土地は12,702,063千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は40,560,255千円です。

I-2 貸借対照表（市民1人あたり）

貸借対照表（市民1人あたり）

（平成24年3月31日現在）

（平成23年度末の住民基本台帳人口 34,397人）

（単位：千円）

借	方	貸	方
[資産の部]		[負債の部]	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	360
①生活インフラ・国土保全	816	(2) 長期未払金	
②教育	401	①物件の購入等	0
③福祉	51	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	39	③その他	14
⑤産業振興	127	長期未払金計	14
⑥消防	25	(3) 退職手当引当金	69
⑦総務	159	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産計	1,618	固定負債合計	443
(2) 売却可能資産	20	2 流動負債	
公共資産合計	1,638	(1) 翌年度償還予定地方債	39
2 投資等		(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）	0
(1) 投資及び出資金		(3) 未払金	2
①投資及び出資金	24	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
②投資損失引当金	0	(5) 賞与引当金	4
投資及び出資金計	24	流動負債合計	45
(2) 貸付金	3	負債合計	489
(3) 基金等		[純資産の部]	
①退職手当目的基金	0	1 公共資産等整備国県補助金等	332
②その他特定目的基金	28	2 公共資産等整備一般財源等	1,149
③土地開発基金	13	3 その他一般財源等	△ 111
④その他定額運用基金	0	4 資産評価差額	18
⑤退職手当組合積立金	29	純資産合計	1,388
基金等計	70		
(4) 長期延滞債権	5		
(5) 回収不能見込額	△ 1		
投資等合計	101		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	86		
②減債基金	28		
③歳計現金	23		
現金預金計	137		
(2) 未収金			
①地方税	2		
②その他	0		
③回収不能見込額	△ 0		
未収金計	1		
流動資産合計	138		
資産合計	1,877	負債・純資産合計	1,877

II-1 行政コスト計算書

行政コスト計算書 【自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日】

【経常行政コスト】

(単位：千円)

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	見込回収不能	行政その他
人にかかると	(1) 人件費	2,065,216	17.8%	128,528	368,908	351,166	123,618	197,176	324,716	412,712	158,392		0
	(2) 退職手当引当金繰入等	197,236	1.7%	9,485	36,249	38,017	12,143	19,327	35,800	43,703	2,512		0
	(3) 賞与引当金繰入額	129,927	1.1%	6,066	22,445	22,777	7,317	11,894	21,551	27,556	10,321		0
	小計	2,392,379	20.6%	144,079	427,602	411,960	143,078	228,397	382,067	483,971	171,225		0
物にかかると	(1) 物件費	1,888,411	16.3%	88,862	445,442	200,648	500,475	177,044	82,074	384,061	9,805		0
	(2) 維持補修費	170,518	1.5%	126,298	20,422	3,538	7,002	1,549	1,967	9,742	0		0
	(3) 減価償却費	1,905,346	16.4%	719,153	352,809	96,307	106,096	413,634	69,748	147,599			0
	小計	3,964,275	34.2%	934,313	818,673	300,493	613,573	592,227	153,789	541,402	9,805		0
移転支出的コスト	(1) 社会保障給付	2,193,333	18.9%		19,838	2,168,986	4,509						0
	(2) 補助金等	574,168	5.0%	8,464	50,351	116,323	93,384	190,040	53,378	58,842	3,386		0
	(3) 他会計等への支出額	1,885,889	16.3%	321,809	0	1,292,256	125,699	146,125	0	0			0
	(4) 他団体への公共資産整備補助金等	345,939	3.0%	151,100	0	42,807	31,658	115,594	0	4,780			0
小計	4,999,329	43.1%	481,373	70,189	3,620,372	255,250	451,759	53,378	63,622	3,386		0	
その他のコスト	(1) 支払利息	225,378	1.9%								225,378		0
	(2) 回収不能見込計上額	14,655	0.1%									14,655	0
	(3) その他行政コスト	0	0.0%					0					0
	小計	240,033	2.1%	0	0	0	0	0	0	0	225,378	14,655	0
経常行政コスト a	11,596,016		1,559,765	1,316,464	4,332,825	1,011,901	1,272,383	589,234	1,088,995	184,416	225,378	14,655	0
(構成比率)			13.5%	11.4%	37.4%	8.7%	11.0%	5.1%	9.4%	1.6%	1.9%	0.1%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料 b	264,099		36,382	46,516	121,781	8,961	41	319	20,505	0	5,841		0	23,753
2 分担金・負担金・寄附金 c	29,126		0	1,341	6,905	6,978	9,351	793	2,863	0	0		0	895
経常収益合計 (b+c) d	293,225		36,382	47,857	128,686	15,939	9,392	1,112	23,368	0	5,841		0	24,648
d/a	2.5%		2.3%	3.6%	3.0%	1.6%	0.7%	0.2%	2.1%	0.0%	2.6%		0.0%	
(差引) 純経常行政コスト a-d	11,302,791		1,523,383	1,268,607	4,204,139	995,962	1,262,991	588,122	1,065,627	184,416	219,537	14,655	0	△ 24,648

II-2 行政コスト計算書（市民1人あたり）

行政コスト計算書（市民1人あたり）

【自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日】

（平成23年度末の住民基本台帳人口 34,397人）

【経常行政コスト】

（単位：千円）

	総額	（構成比率）	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	行政コストその他
人にかかると	(1)人件費	60	17.8%	4	11	10	4	6	9	12	5		0
	(2)退職手当引当金繰入等	6	1.7%	0	1	1	0	1	1	1	0		0
	(3)賞与引当金繰入額	4	1.1%	0	1	1	0	0	1	1	0		0
	小計	70	20.6%	4	12	12	4	7	11	14	5		0
物にかかると	(1)物件費	55	16.3%	3	13	6	15	5	2	11	0		0
	(2)維持補修費	5	1.5%	4	1	0	0	0	0	0	0		0
	(3)減価償却費	55	16.4%	21	10	3	3	12	2	4			0
	小計	115	34.2%	27	24	9	18	17	4	16	0		0
移転支出的なコスト	(1)社会保障給付	64	18.9%		1	63	0						0
	(2)補助金等	17	5.0%	0	1	3	3	6	2	2	0		0
	(3)他会計等への支出額	55	16.3%	9	0	38	4	4	0	0			0
	(4)他団体への公共資産整備補助金等	10	3.0%	4	0	1	1	3	0	0			0
	小計	145	43.1%	14	2	105	7	13	2	2	0		0
その他のコスト	(1)支払利息	7	1.9%								7		0
	(2)回収不能見込計上額	0	0.1%									0	0
	(3)その他行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0			0
	小計	7	2.1%	0	0	0	0	0	0	0	7		0
経常行政コスト a	337		45	38	126	29	37	17	32	5	7	0	0
（構成比率）			13.5%	11.4%	37.4%	8.7%	11.0%	5.1%	9.4%	1.6%	1.9%	0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	b	8		1	1	4	0	0	0	1	0	0	0	0	1
2 分担金・負担金・寄附金	c	1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益合計 (b+c)	d	9		1	1	4	0	0	0	1	0	0	0	1	
d/a		2.5%		2.3%	3.6%	3.0%	1.6%	0.7%	0.2%	2.1%	0.0%	2.6%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d		329		44	37	122	29	37	17	31	5	6	0	0	△ 1

Ⅲ－１ 純資産変動計算書

純資産変動計算書

〔 自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日 〕

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	47,626,020	11,632,566	38,120,284	△ 2,740,753	613,923
純経常行政コスト	△ 11,302,791			△ 11,302,791	
一般財源					
地方税	3,750,026			3,750,026	
地方交付税	4,473,249			4,473,249	
その他行政コスト充当財源	820,579			820,579	
補助金等受入	2,499,810	317,182		2,182,628	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 113,929			△ 113,929	
公共資産除売却損益	1,602			1,602	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			1,718,816	△ 1,718,816	
公共資産処分による財源増		0	0	0	0
貸付金・出資金等への財源投入			219,378	△ 219,378	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 135,371	135,371	0
減価償却による財源増		△ 522,304	△ 1,383,042	1,905,346	0
地方債償還等に伴う財源振替			992,228	△ 992,228	
資産評価替えによる変動額	2,718				2,718
無償受贈資産受入	0				0
その他	△ 387		△ 933	546	
期末純資産残高	47,756,897	11,427,444	39,531,360	△ 3,818,548	616,641

IV-1 資金収支計算書

資金収支計算書

【 自 平成23年4月 1日 至 平成24年3月31日 】

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	2,453,080
物件費	1,888,411
社会保障給付	2,193,333
補助金等	574,168
支払利息	225,378
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,312,931
その他支出	284,447
支出合計	8,931,748
地方税	3,742,411
地方交付税	4,473,249
国県補助金等	2,117,274
使用料・手数料	247,209
分担金・負担金・寄附金	17,951
諸収入	152,404
地方債発行額	704,800
基金取崩額	508,635
その他収入	631,062
収入合計	12,594,995
経常的収支額	3,663,247

(単位:千円)

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,069,839
公共資産整備補助金等支出	345,939
他会計等への建設費充当財源繰出支出	33,550
支出合計	2,449,328
国県補助金等	382,536
地方債発行額	663,300
基金取崩額	0
その他収入	21,988
収入合計	1,067,824
公共資産整備収支額	△ 1,381,504

(単位:千円)

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	336
貸付金	60,458
基金積立額	226,456
定額運用基金への繰出支出	0
他会計等への公債費充当財源繰出支出	650,450
地方債償還額	1,388,010
長期未払金支払支出	70,347
その他支出	0
支出合計	2,396,057
国県補助金等	0
貸付金回収額	85,703
基金取崩額	0
地方債発行額	400
公共資産等売却収入	1,602
その他収入	42,059
収入合計	129,764
投資・財務的収支額	△ 2,266,293

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	15,450
期首歳計現金残高	763,571
期末歳計現金残高	779,021

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
- ② 平成23年度における一時借入金の借入限度額は1,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は0千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

収入総額		13,792,583 千円
地方債発行額	△	1,368,500
財政調整基金等取崩額	△	504,680
支出総額	△	13,777,133
地方債元利償還額		1,613,388
財政調整基金等積立額		223,888
基礎的財政収支		△ 20,454 千円

- ※3 上記の他、市営住宅敷金等の受け入れに伴う歳計外現金の収入額 27,261千円があります。