

東温市の普通会計財務書類

(平成 20 年 3 月 31 日現在)

【資料編】

総務省方式改訂モデル

- 1 貸借対照表
- 2 貸借対照表(市民 1 人あたり)
- 1 行政コスト計算書
- 2 行政コスト計算書(市民 1 人あたり)
- 1 純資産変動計算書
- 1 資金収支計算書

- 1 貸借対照表

貸 借 対 照 表
(平成20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
	生活インフラ・国土保全		13,384,065
	教育	(2)	長期未払金
	福祉		物件の購入等
	環境衛生		債務保証又は損失補償
	産業振興		その他
	消防		長期未払金計
	総務		215,357
	有形固定資産合計		215,357
	56,852,207	(3)	退職手当引当金
(2)	売却可能資産		2,462,619
	757,091	(4)	損失補償等引当金
公共資産合計	57,609,298		0
		固定負債合計	16,062,041
2	投資等	2	流動負債
(1)	投資及び出資金	(1)	翌年度償還予定地方債
	投資及び出資金		1,399,121
	投資損失引当金	(2)	短期借入金(翌年度繰上充用金)
	投資及び出資金計		0
	476,232	(3)	未払金
(2)	貸付金		49,736
	278,479	(4)	翌年度支払予定退職手当
(3)	基金等		0
	退職手当目的基金	(5)	賞与引当金
	その他特定目的基金		150,825
	土地開発基金	流動負債合計	1,599,682
	その他定額運用基金		
	退職手当組合積立金	負債合計	17,661,723
	1,030,375		
	基金等計	[純資産の部]	
	2,453,451	1	公共資産等整備国県補助金等
(4)	長期延滞債権		12,203,311
	155,660	2	公共資産等整備一般財源等
(5)	回収不能見込額		37,475,238
	46,944	3	その他一般財源等
投資等合計	3,316,878		3,371,488
		4	資産評価差額
3	流動資産		685,439
(1)	現金預金	純資産合計	46,992,500
	財政調整基金		
	2,213,700		
	減債基金		
	670,091		
	歳計現金		
	794,114		
	現金預金計		
	3,677,905		
(2)	未収金		
	地方税		
	71,887		
	その他		
	5,744		
	回収不能見込額		
	27,489		
	未収金計		
	50,142		
流動資産合計	3,728,047		
資産合計	64,654,223	負債・純資産合計	64,654,223

1 他団体及び民間への支出金により形成された資産	生活インフラ・国土保全	2,041,106 千円
	教育	22,204 千円
	福祉	463,884 千円
	環境衛生	759,750 千円
	産業振興	2,165,951 千円
	消防	38,206 千円
	総務	102,997 千円
	計	5,594,098 千円
上の支出金に充当された財源	国県補助金等	1,085,759 千円
	地方債	603,507 千円
	一般財源等	3,904,832 千円
	計	5,594,098 千円
2 債務負担行為に関する情報	物件の購入等	0 千円
	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)
	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8,688,450千円については、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	27,900,310 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	14,783,186 千円	14,783,186 千円	
債務負担行為支出予定額	243,785 千円	0 千円	243,785 千円
公営事業地方債負担見込額	11,352,077 千円		11,352,077 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	89,018 千円		89,018 千円
退職手当負担見込額	1,432,244 千円	1,432,244 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	20,222,576 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	4,536,606 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	314,570 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	15,371,400 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	7,677,734 千円		

5 有形固定資産のうち、土地は12,640,835千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は32,916,766千円です。

- 2 貸借対照表（市民1人あたり）

貸 借 対 照 表

（平成20年3月31日現在）

H20.3.31住民基本台帳人口

34,667 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	386
生活インフラ・国土保全	854	(2) 長期未払金	
教育	332	物件の購入等	0
福祉	51	債務保証又は損失補償	0
環境衛生	39	その他	6
産業振興	165	長期未払金計	6
消防	27	(3) 退職手当引当金	71
総務	172	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産合計	1,640	固定負債合計	463
(2) 売却可能資産	22	2 流動負債	
公共資産合計	1,662	(1) 翌年度償還予定地方債	40
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
投資及び出資金	14	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
投資損失引当金	0	(5) 賞与引当金	4
投資及び出資金計	14	流動負債合計	46
(2) 貸付金	8	負債合計	509
(3) 基金等		[純資産の部]	
退職手当目的基金	0	1 公共資産等整備国県補助金等	352
その他特定目的基金	29	2 公共資産等整備一般財源等	1,081
土地開発基金	12	3 その他一般財源等	97
その他定額運用基金	0	4 資産評価差額	20
退職手当組合積立金	30	純資産合計	1,356
基金等計	71		
(4) 長期延滞債権	4		
(5) 回収不能見込額	1		
投資等合計	96		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
財政調整基金	64		
減債基金	19		
歳計現金	23		
現金預金計	106		
(2) 未収金			
地方税	2		
その他	0		
回収不能見込額	1		
未収金計	1		
流動資産合計	107		
資産合計	1,865	負債・純資産合計	1,865

- 1 行政コスト計算書

行政コスト計算書
 [自 平成19年4月 1日 至 平成20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	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	見回収不能 見込計上額	行政その他 コスト
				国土保全										
人にかか る コスト	(1)人件費	2,096,957	20.0%	150,464	378,348	362,448	126,201	194,938	316,442	431,141	136,976			0
	(2)退職手当引当金繰入等	313,652	3.0%	18,804	59,860	62,857	19,627	26,343	52,049	70,406	3,707			0
	(3)賞与引当金繰入額	150,825	1.4%	8,589	27,723	27,291	8,636	12,203	23,279	32,752	10,351			0
	小計	2,561,434	24.5%	177,857	465,931	452,596	154,464	233,484	391,770	534,299	151,033			0
物にかか る コスト	(1)物件費	1,640,022	15.7%	74,282	444,109	148,519	465,530	74,904	77,553	344,516	10,609			0
	(2)維持補修費	215,659	2.1%	152,943	25,994	10,917	10,310	127	9,597	5,771	0			0
	(3)減価償却費	1,957,746	18.7%	694,768	304,928	102,443	90,632	513,715	98,928	152,332				0
	小計	3,813,427	36.4%	921,993	775,031	261,879	566,472	588,746	186,078	502,619	10,609			0
移 転 支 出 的 な コ ス ト	(1)社会保障給付	1,331,224	12.7%		16,733	1,255,862	58,629							0
	(2)補助金等	757,275	7.2%	1,494	55,023	120,474	109,874	378,046	24,766	63,672	3,926			0
	(3)他会計等への支出額	1,523,949	14.6%	288,688	0	957,116	79,952	158,815	39,378	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	160,932	1.5%	17,983	0	30,635	27,636	76,370	0	8,308				0
	小計	3,773,380	36.1%	308,165	71,756	2,364,087	276,091	613,231	64,144	71,980	3,926			0
そ の 他 の コ ス ト	(1)支払利息	289,796	2.8%									289,796		0
	(2)回収不能見込計上額	15,370	0.1%										15,370	0
	(3)その他行政コスト	9,582	0.1%					0						9,582
	小計	314,748	3.0%	0	0	0	0	0	0	0	0	289,796	15,370	9,582
経常行政コスト a		10,462,989		1,408,015	1,312,718	3,078,562	997,027	1,435,461	641,992	1,108,898	165,568	289,796	15,370	9,582
(構成比率)				13.5%	12.5%	29.4%	9.5%	13.7%	6.1%	10.6%	1.6%	2.8%	0.1%	0.1%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料 b	266,960		16,885	53,921	116,864	8,777	33	432	20,056	0	0		0	49,992
2	分担金・負担金・寄附金 c	27,159		1,766	1,393	4,534	468	16,638	640	1,508	0	0		0	212
経常収益合計 (b + c) d		294,119		18,651	55,314	121,398	9,245	16,671	1,072	21,564	0	0		0	50,204
d / a		2.8%		1.3%	4.2%	3.9%	0.9%	1.2%	0.2%	1.9%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - d		10,168,870		1,389,364	1,257,404	2,957,164	987,782	1,418,790	640,920	1,087,334	165,568	289,796	15,370	9,582	50,204

- 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19年4月 1日 至 平成20年3月31日〕

H20.3.31住民基本台帳人口 34,667 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	見回収不能見込計上額	行政その他コスト
人にかか るコスト	(1)人件費	60	20.0%	4	11	10	4	6	9	12	4			0
	(2)退職手当引当金繰入等	10	3.0%	0	2	2	1	1	2	2	0			0
	(3)賞与引当金繰入額	4	1.4%	0	1	1	0	0	1	1	0			0
	小計	74	24.5%	4	14	13	5	7	12	15	4			0
物にかか るコスト	(1)物件費	47	15.7%	2	13	4	14	2	2	10	0			0
	(2)維持補修費	6	2.1%	5	1	0	0	0	0	0	0			0
	(3)減価償却費	57	18.7%	20	9	3	3	15	3	4	0			0
	小計	110	36.4%	27	23	7	17	17	5	14	0			0
移 転 支 出 的 な コ ス ト	(1)社会保障給付	38	12.7%		0	36	2							0
	(2)補助金等	22	7.2%	0	2	3	3	11	1	2	0			0
	(3)他会計等への支出額	44	14.6%	8	0	28	2	5	1	0	0			0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	5	1.5%	1	0	1	1	2	0	0	0			0
小計	109	36.1%	9	2	68	8	18	2	2	0			0	
そ の 他 の コ ス ト	(1)支払利息	8	2.8%									8		0
	(2)回収不能見込計上額	1	0.1%										1	0
	(3)その他行政コスト	0	0.1%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
	小計	9	3.0%	0	0	0	0	0	0	0	0	8	1	0
経常行政コスト a		302		40	39	88	30	42	19	31	4	8	1	0
(構成比率)				13.5%	12.5%	29.4%	9.5%	13.7%	6.1%	10.6%	1.6%	2.8%	0.1%	0.1%

【経常収益】

														一般財源 振替額		
1	使用料・手数料	b	8		1	2	3	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	1	0	0	0	0	0	0	0
経常収益合計 (b + c)		d	9		1	2	3	0	1	0	1	0	0	0	0	1
d / a																
(差引)純経常行政コスト a - d			293		39	37	85	30	41	19	30	4	8	1	0	1

- 1 純資産変動計算書

純資産変動計算書

〔自平成19年4月1日
至平成20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	47,496,358	12,607,597	37,327,785	3,157,405	718,381
純経常行政コスト	10,168,870			10,168,870	
一般財源					
地方税	3,889,878			3,889,878	
地方交付税	3,621,360			3,621,360	
その他行政コスト充当財源	805,666			805,666	
補助金等受入	1,405,140	164,855		1,240,285	
臨時損益					
災害復旧事業費	10,551			10,551	
公共資産除売却損益	69,654			69,654	
投資損失	83,193			83,193	
:					
科目振替					
公共資産整備への財源投入			644,271	644,271	
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			104,369	104,369	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	328,876	328,876	
減価償却による財源増		569,141	1,388,605	1,957,746	
地方債償還に伴う財源振替			1,116,294	1,116,294	
資産評価替えによる変動額	32,942				32,942
無償受贈資産受入	0				0
その他	0			0	
期末純資産残高	46,992,500	12,203,311	37,475,238	3,371,488	685,439

- 1 資金収支計算書

資金収支計算書

[自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日]

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	2,482,905
物件費	1,640,022
社会保障給付	1,331,224
補助金等	805,089
支払利息	289,796
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	974,717
その他支出	226,210
支出合計	7,749,963
地方税	3,862,133
地方交付税	3,621,360
国県補助金等	1,201,042
使用料・手数料	268,249
分担金・負担金・寄附金	8,175
諸収入	125,138
地方債発行額	555,300
基金取崩額	616,061
その他収入	655,885
収入合計	10,913,343
経常的収支額	3,163,380

(単位:千円)

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,214,727
公共資産整備補助金等支出	160,932
他会計等への建設費充当財源繰出支出	49,633
支出合計	1,425,292
国県補助金等	204,098
地方債発行額	418,400
基金取崩額	0
その他収入	77,553
収入合計	700,051
公共資産整備収支額	725,241

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	14,986
基金積立額	671,822
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	550,395
地方債償還額	1,411,070
支出合計	2,648,273
国県補助金等	0
貸付金回収額	114,527
基金取崩額	0
地方債発行額	400
公共資産等売却収入	69,654
その他収入	16,530
収入合計	201,111
投資・財務的収支額	2,447,162

当年度短期借入金(翌年度繰上充用金)増減額	0
当年度歳計現金増減額	9,023
期首歳計現金残高	803,137
期末歳計現金残高	794,114

1 一時借入金に関する情報

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。

平成19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。

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	11,814,505
地方債発行額	974,100
財政調整基金等取崩額	575,074
支出総額	11,823,528
地方債元利償還額	1,700,866
財政調整基金等積立額	664,808
基礎的財政収支	807,477

3 上記の他、所得税の源泉徴収等の受け入れに伴う歳計外現金の

収入額 9,920千円があります。