

東温市の普通会計財務書類

(平成 25 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25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	12,276,531
①生活インフラ・国土保全	27,698,616	(2) 長期未払金	
②教育	13,620,053	①物件の購入等	0
③福祉	1,659,191	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	1,292,884	③その他	418,326
⑤産業振興	4,064,371	長期未払金計	418,326
⑥消防	1,056,110	(3) 退職手当引当金	2,287,535
⑦総務	5,401,860	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産計	54,793,085	固定負債合計	14,982,392
(2) 売却可能資産	667,444		
公共資産合計	55,460,529	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	1,368,821
(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	955,391	(3) 未払金	69,808
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	955,391	(5) 賞与引当金	128,118
(2) 貸付金	62,506	流動負債合計	1,566,747
(3) 基金等		負債合計	16,549,139
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	973,963	[純資産の部]	
③土地開発基金	430,000	1 公共資産等整備国県補助金等	11,152,867
④その他定額運用基金	0	2 公共資産等整備一般財源等	39,552,002
⑤退職手当組合積立金	951,255	3 その他一般財源等	△ 3,762,345
基金等計	2,355,218	4 資産評価差額	595,792
(4) 長期延滞債権	167,382	純資産合計	47,538,316
(5) 回収不能見込額	△ 26,608		
投資等合計	3,513,889		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	3,224,821		
②減債基金	968,540		
③歳計現金	875,395		
現金預金計	5,068,756		
(2) 未収金			
①地方税	49,755		
②その他	4,704		
③回収不能見込額	△ 10,178		
未収金計	44,281		
流動資産合計	5,113,037		
資産合計	64,087,455	負債・純資産合計	64,087,455

※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	2,259,851千円
	②教育	64,646千円
	③福祉	768,109千円
	④環境衛生	698,088千円
	⑤産業振興	1,686,411千円
	⑥消防	6,873千円
	⑦総務	185,558千円
	計	5,669,536千円
上の支出金に充当された財源	①国県補助金等	1,225,458千円
	②地方債	528,505千円
	③一般財源等	3,915,573千円
	計	5,669,536千円
※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9,474,943千円については、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	28,562,067千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	13,645,352千円	13,645,352千円	
債務負担行為支出予定額	455,700千円	488,134千円	△ 32,434千円
公営事業地方債負担見込額	13,124,735千円		13,124,735千円
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	1,336,280千円	1,336,280千円	
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	21,932,599千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	5,647,642千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	274,724千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	16,010,233千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	6,629,468千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は12,767,852千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は42,465,754千円です。

II-1 行政コスト計算書

行政コスト計算書

【自 平成24年4月1日 至 平成25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	見込計上額	回収不能	行政その他コスト
人にかか るコスト	(1)人件費	2,063,105	17.5%	124,854	361,499	366,039	121,955	187,177	318,934	445,694	136,953			0
	(2)退職手当引当金繰入等	192,756	1.6%	7,911	36,755	39,506	11,609	17,056	33,118	44,407	2,394			0
	(3)賞与引当金繰入額	128,118	1.1%	5,312	22,820	23,847	7,160	10,831	20,494	28,621	9,033			0
	小計	2,383,979	20.2%	138,077	421,074	429,392	140,724	215,064	372,546	518,722	148,380			0
物にかか るコスト	(1)物件費	1,911,556	16.2%	82,318	498,585	192,679	489,882	180,679	68,987	388,061	10,365			0
	(2)維持補修費	159,242	1.3%	108,447	27,354	4,486	7,692	114	2,607	8,542	0			0
	(3)減価償却費	1,905,499	16.1%	724,395	383,327	88,245	108,038	388,519	66,323	146,652				0
	小計	3,976,297	33.7%	915,160	909,266	285,410	605,612	569,312	137,917	543,255	10,365			0
移転支 出的な コスト	(1)社会保障給付	2,202,430	18.7%		21,794	2,176,142	4,494							0
	(2)補助金等	577,067	4.9%	4,299	51,180	124,302	74,390	187,431	46,928	85,474	3,063			0
	(3)他会計等への支出額	1,867,677	15.8%	327,520	0	1,264,914	135,813	139,430	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	580,560	4.9%	333,628	0	49,940	39,650	117,552	0	39,790				0
	小計	5,227,734	44.3%	665,447	72,974	3,615,298	254,347	444,413	46,928	125,264	3,063			0
その 他の コス ト	(1)支払利息	207,562	1.8%								207,562			
	(2)回収不能見込計上額	7,893	0.1%									7,893		
	(3)その他行政コスト	13	0.0%					0						13
	小計	215,468	1.8%	0	0	0	0	0	0	0	0	207,562	7,893	13
経常行政コスト a	11,803,478		1,718,684	1,403,314	4,330,100	1,000,683	1,228,789	557,391	1,187,241	161,808	207,562	7,893	13	
(構成比率)			14.6%	11.9%	36.7%	8.5%	10.4%	4.7%	10.1%	1.4%	1.8%	0.1%	0.0%	

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	255,453		34,268	46,186	120,924	8,779	142	623	19,015	0	5,524		0	19,992
2 分担金・負担金・寄附金 c	30,511		0	1,337	6,916	7,169	6,316	993	6,753	0	0		0	1,027
経常収益合計 (b+c) d	285,964		34,268	47,523	127,840	15,948	6,458	1,616	25,768	0	5,524		0	21,019
d/a	2.4%		2.0%	3.4%	3.0%	1.6%	0.5%	0.3%	2.2%	0.0%	2.7%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	11,517,514		1,684,416	1,355,791	4,202,260	984,735	1,222,331	555,775	1,161,473	161,808	202,038	7,893	13	△ 21,019

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24年4月 1日 至 平成25年3月31日】

（平成24年度末の住民基本台帳人口 34,252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	行政コスト その他
人にかか るコスト	(1)人件費	60	17.5%	4	10	11	4	5	9	13	4			0
	(2)退職手当引当金繰入等	6	1.6%	0	1	1	0	1	1	1	1			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	20.2%	4	12	13	4	6	11	15	5			0
物にかか るコスト	(1)物件費	55	16.2%	2	15	5	15	5	2	11	0			0
	(2)維持補修費	5	1.3%	3	1	0	0	0	0	1	0			0
	(3)減価償却費	55	16.2%	21	11	3	3	11	2	4				0
	小計	115	33.7%	26	27	8	18	16	4	16	0			0
移転支 出的な コスト	(1)社会保障給付	64	18.7%		1	63	0							0
	(2)補助金等	17	4.9%	0	1	4	2	6	1	3	0			0
	(3)他会計等への支出額	55	15.8%	10	0	37	4	4	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	17	4.9%	10	0	1	1	4	0	1				0
	小計	153	44.3%	20	2	105	7	14	1	4	0			0
その 他の コスト	(1)支払利息	6	1.8%									6		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			0
	小計	6	1.9%	0	0	0	0	0	0	0	0	6		0
経常行政コスト a	344		50	41	126	29	36	16	35	5	6	0	0	
（構成比率）			14.6%	11.9%	36.7%	8.5%	10.4%	4.7%	10.1%	1.4%	1.8%	0.1%	0.0%	

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	7		1	1	4	0	0	0	0	1	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	0
経常収益合計 (b + c) d	8		1	1	4	0	0	0	0	1	0	0	0	1
d/a	2.4%		2.0%	3.4%	3.0%	1.6%	0.5%	0.3%	2.2%	0.0%	2.7%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - d	336		49	40	122	29	36	16	34	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24年4月 1日
至 平成25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	47,756,897	11,427,444	39,531,360	△ 3,818,548	616,641
純経常行政コスト	△ 11,517,514			△ 11,517,514	
一般財源					
地方税	3,743,052			3,743,052	
地方交付税	4,357,873			4,357,873	
その他行政コスト充当財源	894,058			894,058	
補助金等受入	2,508,138	233,297		2,274,841	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 188,593			△ 188,593	
公共資産除売却損益	5,254			5,254	
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			447,567	△ 447,567	
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			233,163	△ 233,163	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 132,518	132,518	0
減価償却による財源増		△ 507,874	△ 1,397,625	1,905,499	0
地方債償還等に伴う財源振替			870,055	△ 870,055	
資産評価替えによる変動額	△ 20,849				△ 20,849
無償受贈資産受入	0				0
その他	0				
期末純資産残高	47,538,316	11,152,867	39,552,002	△ 3,762,345	595,792

IV-1 資金収支計算書

資金収支計算書

【 自 平成24年4月 1日 至 平成25年3月31日 】

(単位:千円)		(単位:千円)	
1 経常的収支の部		2 公共資産整備収支の部	
人件費	2,422,780	公共資産整備支出	1,044,298
物件費	1,911,556	公共資産整備補助金等支出	580,560
社会保障給付	2,202,430	他会計等への建設費充当財源繰出支出	41,157
補助金等	577,067	支 出 合 計	1,666,015
支払利息	207,562	国県補助金等	386,653
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,279,812	地方債発行額	574,500
その他支出	347,835	基金取崩額	0
支 出 合 計	8,949,042	その他収入	93,385
地方税	3,751,096	収 入 合 計	1,054,538
地方交付税	4,357,873	公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 611,477
国県補助金等	2,121,485	3 投資・財務的収支の部	
使用料・手数料	234,610	投資及び出資金	343
分担金・負担金・寄附金	18,430	貸付金	59,369
諸収入	166,502	基金積立額	473,239
地方債発行額	690,300	定額運用基金への繰出支出	0
基金取崩額	216,664	他会計等への公債費充当財源繰出支出	684,772
その他収入	613,226	地方債償還額	1,367,889
収 入 合 計	12,170,186	長期未払金支払支出	70,078
経 常 的 収 支 額	3,221,144	その他支出	0
		支 出 合 計	2,655,690
		国県補助金等	0
		貸付金回収額	83,968
		基金取崩額	0
		地方債発行額	400
		公共資産等売却収入	5,254
		その他収入	52,775
		収 入 合 計	142,397
		投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 2,513,293
		翌年度繰上充入金増減額	0
		当年度歳計現金増減額	96,374
		期首歳計現金残高	779,021
		期末歳計現金残高	875,395

※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24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		13,367,121	千円
地方債発行額	△	1,265,200	
財政調整基金等取崩額	△	212,204	
支出総額	△	13,270,747	
地方債元利償還額		1,575,451	
財政調整基金等積立額		471,903	
基礎的財政収支		666,324	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27,453千円があります。