

総務省方式改訂モデル向け作業用ワークシート (平成21年度決算に係る財務書類作成用)

注:年度更新に伴う修正以外の修正を行ったシートにつきましては、シートタブの色を黄色に変えております。

貸借対照表
(平成22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	
①生活インフラ・国土保全	9,521,366		5,933,229
②教育	6,074,818		
③福祉	335,082		
④環境衛生	834,183		
⑤産業振興	5,640,722		
⑥消防	110,727		
⑦総務	1,152,475		
有形固定資産合計	23,669,373		
(2) 売却可能資産	0		
公共資産合計	23,669,373		
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	
①投資及び出資金	1,177,075		799,549
②投資損失引当金	△ 2,500		0
投資及び出資金計	1,174,575		
(2) 貸付金	258,136		
(3) 基金等			
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	763,102		
③土地開発基金	95,000		
④その他定額運用基金	5,600		
⑤退職手当組合積立金	142,983		
基金等計	1,006,685		
(4) 長期延滞債権	36,818		
(5) 回収不能見込額	△ 450		
投資等合計	2,475,764		
3 流動資産		負債合計	
(1) 現金預金		7,024,607	
①財政調整基金	622,018		
②減債基金	309,736		
③歳計現金	424,700		
現金預金計	1,356,454		
(2) 未収金			
①地方税	11,647		
②その他	1,352		
③回収不能見込額	0		
未収金計	12,999		
流動資産合計	1,369,453		
資 産 合 計	27,514,590		
		2 流動負債	
		(1) 翌年度償還予定地方債	
			799,549
		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	
			0
		(3) 未払金	
			10,232
		(4) 翌年度支払予定退職手当	
			0
		(5) 賞与引当金	
			47,474
		流動負債合計	
			857,255
		負債合計	
			7,881,862
		【純資産の部】	
		1 公共資産等整備国庫補助金等	
			6,114,291
		2 公共資産等整備一般財源等	
			15,669,148
		3 その他一般財源等	
			△ 2,117,261
		4 資産評価差額	
			△ 33,450
		純 資 産 合 計	
			19,632,728
		負債・純資産合計	
			27,514,590

※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	1,822
②教育	16,727
③福祉	199,508
④環境衛生	125,363
⑤産業振興	2,573,899
⑥消防	4,127
⑦総務	208,644
計	3,130,090

上の支出金に充当された財源

①国庫補助金等	1,272,466
②地方債	275,700
③一般財源等	1,581,924
計	3,130,090

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	0
②債務保証又は損失補償	1,189,405
(うち共同発行地方債に係るもの)	0
③その他	0

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち4,749,290千円については、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・ 債券債務】
普通会計の将来負担額	9,052,401		
【内訳】 普通会計地方債残高	6,732,778	6,732,778	
債務負担行為支出予定額	89,539		89,539
公営事業地方債負担見込額	1,325,672		1,325,672
一部事務組合等地方債負担見込額	53,037		53,037
退職手当負担見込額	788,767	788,767	
第三セクター等債務負担見込額	62,608	62,608	
連結実質赤字額	0		0
一部事務組合等実質赤字負担額	0		0
基金等将来負担軽減資産	6,694,764		
【内訳】 地方債償還額等充当基金残高	1,700,138		
地方債償還額等充当歳入見込額	245,336		
地方債償還額等充当交付税見込額	4,749,290		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	2,357,637		

※5 有形固定資産のうち、土地は2,154,655千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は23,984,187千円です。

行政コスト計算書

〔 自 平成21年4月1日
至 平成22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	回収不能 見込計上額	その他
1 (1)人件費	803,194	16.7%	44,723	132,531	196,619	51,992	80,481	9,622	237,861	49,365			0
(2)退職手当引当金繰入等	141,116	2.9%	5,003	23,553	39,663	10,454	15,466	0	43,742	3,235			0
(3)賞与引当金繰入額	47,474	1.0%	1,247	7,705	10,199	2,689	4,233	497	18,249	2,655			0
小 計	991,784	20.7%	50,973	163,789	246,481	65,135	100,180	10,119	299,852	55,255			0
2 (1)物件費	619,123	12.9%	26,924	197,899	60,191	134,942	28,617	17,825	149,262	3,463			0
(2)維持補修費	59,496	1.2%	45,213	4,115	289	985	7,021	219	1,654	0			0
(3)減価償却費	1,166,272	24.3%	272,447	186,514	35,209	75,422	513,467	13,751	69,462	0			0
小 計	1,844,891	38.5%	344,584	388,528	95,689	211,349	549,105	31,795	220,378	3,463	0		0
3 (1)社会保障給付	357,097	7.4%		10,829	346,237	31							0
(2)補助金等	577,878	12.0%	2,173	37,954	32,698	47,915	78,847	210,990	166,155	1,146			0
(3)他会計等への支出額	740,211	15.4%	0	0	335,065	322,661	82,485	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	170,398	3.6%	0	0	6,800	94,500	67,117	0	1,981	0			0
小 計	1,845,584	38.5%	2,173	48,783	720,800	465,107	228,449	210,990	168,136	1,146			0
4 (1)支払利息	113,464	2.4%									113,464		0
(2)回収不能見込計上額	431	0.0%										431	0
(3)その他行政コスト	429	0.0%	0	0	0	0	429	0	0	0			0
小 計	114,324	2.4%	0	0	0	0	429	0	0	0	113,464	431	0
経 常 行 政 コ ス ト a	4,796,583		397,730	601,100	1,062,970	741,591	878,163	252,904	688,366	59,864	113,464	431	0
(構 成 比 率)			8.3%	12.5%	22.2%	15.5%	18.3%	5.3%	14.4%	1.2%	2.4%	0.0%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	66,002		10,743	488	21,546	8,239	17,941	0	5,260	0	0		0	1,785
2 分担金・負担金・寄附金 c	73,053		0	100	72,308	0	0	0	645	0	0		0	0
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	139,055		10,743	588	93,854	8,239	17,941	0	5,905	0	0		0	1,785
d/a	2.9%		2.7%	0.1%	8.8%	1.1%	2.0%	0.0%	0.9%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	4,657,528		386,987	600,512	969,116	733,352	860,222	252,904	682,461	59,864	113,464	431	0	△ 1,785

純資産変動計算書

〔 自 平成21年4月 1 日 〕
〔 至 平成22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	19,360,285	6,395,290	14,867,956	△ 1,902,961	0
純経常行政コスト	△ 4,657,528			△ 4,657,528	
一般財源					
地方税	477,580			477,580	
地方交付税	3,265,590			3,265,590	
その他行政コスト充当財源	311,098			311,098	
補助金等受入	911,753	51,903		859,850	
臨時損益	0			0	
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	0			0	
投資損失	△ 2,600			△ 2,600	
その他	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			371,250	△ 371,250	
公共資産処分による財源増				0	
貸付金・出資金等への財源投入			547,076	△ 547,076	
貸付金・出資金等の回収等による財源増				0	
減価償却による財源増		△ 332,902	△ 831,400	1,164,302	
地方債償還に伴う財源振替			714,266	△ 714,266	
資産評価替えによる変動額	△ 33,450				△ 33,450
無償受贈資産受入	0				0
その他	0			0	
期末純資産残高	19,632,728	6,114,291	15,669,148	△ 2,117,261	△ 33,450
BS(処分資産控除後)→	19,632,728	6,114,291	15,669,148	△ 2,117,261	△ 33,450
	0	0	0	0	0
	ok	ok	ok	ok	ok

資金収支計算書

(自平成21年4月1日
至平成22年3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	990,249
物件費	619,123
社会保障給付	357,097
補助金等	577,878
支払利息	113,464
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	608,625
その他支出	59,496
支出合計	3,325,932
地方税	484,107
地方交付税	3,265,590
国県補助金等	847,386
使用料・手数料	64,387
分担金・負担金・寄附金	72,940
諸収入	141,349
地方債発行額	260,047
基金取崩額	44,604
その他収入	160,573
収入合計	5,340,983
経常的収支額	2,015,051

決算統計指定箇所

次の額が変更になった際は、金額が変わる！
①「公共資産整備収支の部」中、「収入合計額」
②「投資・財務的収支の部」中、「収入合計額」の額

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	517,481
公共資産整備補助金等支出	170,398
他会計等への建設費充当財源繰出支出	35,794
支出合計	723,673
国県補助金等	64,367
地方債発行額	127,900
基金取崩額	6,200
その他収入	5,888
収入合計	204,355
公共資産整備収支額	△ 519,318

決算統計指定箇所

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	5,000
基金積立額	502,066
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	135,802
地方債償還額	865,544
長期未払金支払支出	0
支出合計	1,508,412
国県補助金等	0
貸付金回収額	32,666
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	5,080
その他収入	1,704
収入合計	39,450
投資・財務的収支額	△ 1,468,962

【貸付金特定財源】
・消費者救済資金預託金回収金5,000
【地方債償還額特定財源】
・ふるさと融資貸付金償還金27,666

美術品取得基金繰入金21,320
→一般財源扱い(対象外)

【基金積立額特定財源】
・基金利子1,059
・ふるさと納税645

「投資・財務的支出」の特定財源となった収入のうち、上記5項目以外の収入

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度歳計現金増減額	26,771
期首歳計現金残高	397,929
期末歳計現金残高	424,700

424,700
0

ok

※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21年度における一時借入金の借入限度額は800,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は138千円です。

※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	5,584,788
地方債発行額	△ 387,947
財政調整基金等取崩額	△ 0
支出総額	△ 5,558,017
地方債償還額	978,870
財政調整基金等積立額	100,629
基礎的財政収支	718,323