

平成23年度決算 香美市財務書類（総務省方式改訂モデル）

普通会計貸借対照表

（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	15,117,427
①生活インフラ・国土保全	23,573,595	(2) 長期未払金	
②教育	10,046,893	①物件の購入等	
③福祉	3,249,887	②債務保証又は損失補償	
④環境衛生	454,422	③その他	170,187
⑤産業振興	16,310,036	長期未払金計	170,187
⑥消防	523,273	(3) 退職手当引当金	4,257,239
⑦総務	6,601,409	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産合計	60,759,515	固定負債合計	19,544,853
(2) 売却可能資産	162,533		
公共資産合計	60,922,048		
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	1,869,418
①投資及び出資金	469,254	(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）	
②投資損失引当金		(3) 未払金	61,019
投資及び出資金計	469,254	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(2) 貸付金	24,881	(5) 賞与引当金	161,561
(3) 基金等		流動負債合計	2,091,998
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	5,032,175	負債合計	21,636,851
③土地開発基金	287,679		
④その他定額運用基金	0		
⑤退職手当組合積立金	0		
基金等計	5,319,854		
(4) 長期延滞債権	723,220	【純資産の部】	
(5) 回収不能見込額	△ 130,204	1 公共資産等整備国県補助金等	16,330,583
投資等合計	6,407,005	2 公共資産等整備一般財源等	40,748,058
		3 その他一般財源等	△ 5,994,384
		4 資産評価差額	△ 13,639
		純資産合計	51,070,618
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	3,696,255		
②減債基金	1,062,912		
③歳計現金	567,371		
現金預金計	5,326,538		
(2) 未収金			
①地方税	47,881		
②その他	21,323		
③回収不能見込額	△ 17,326		
未収金計	51,878		
流動資産合計	5,378,416		
資産合計	72,707,469	負債・純資産合計	72,707,469

※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	1,374,424 千円
②教育	52,002 千円
③福祉	37,455 千円
④環境衛生	293,053 千円
⑤産業振興	2,696,467 千円
⑥消防	65,162 千円
⑦総務	275,986 千円
計	4,794,549 千円

上の支出金に充当された財源

①国県補助金等	837,151 千円
②地方債	1,619,547 千円
③一般財源等	2,337,851 千円
計	4,794,549 千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	65,937 千円
②債務保証又は損失補償	千円
（うち共同発行地方債に係るもの）	千円
③その他	800,176 千円

※3 地方債残高（翌年度償還予定額を含む）のうち13,983,768千円については、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	27,372,845 千円		
【内訳】 普通会計地方債残高	16,986,845 千円	16,986,845 千円	
債務負担行為支出予定額	265,875 千円	156,644 千円	109,231 千円
公営事業地方債負担見込額	5,191,762 千円		5,191,762 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	671,124 千円		671,124 千円
退職手当負担見込額	4,257,239 千円	4,257,239 千円	
第三セクター等債務負担見込額	0 千円		0 千円
連結実質赤字額	0 千円		0 千円
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		0 千円
基金等将来負担軽減資産	27,430,381 千円		
【内訳】 地方債償還額等充当基金残高	9,608,746 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	1,060,454 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	16,761,181 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	△ 57,536 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は12,156,362千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は47,090,636千円です。

普通会計行政コスト計算書

〔 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	回収不能 見込計上額	その他	
1	(1)人件費	2,626,642	20.4%	92,384	333,965	583,990	116,740	170,196	333,011	818,039	178,317		0	
	(2)退職手当引当金繰入等	224,003	1.7%	6,751	27,534	44,498	8,899	12,946	25,386	84,396	13,593		0	
	(3)賞与引当金繰入額	161,561	1.3%	4,869	19,859	32,094	6,419	9,337	18,309	60,870	9,804		0	
	小 計	3,012,206	23.4%	104,004	381,358	660,582	132,058	192,479	376,706	963,305	201,714		0	
2	(1)物件費	2,076,844	16.2%	43,329	512,207	276,784	340,927	209,451	67,628	619,368	7,150		0	
	(2)維持補修費	263,643	2.1%	132,760	14,195	5,570	1,971	102,552	1,732	4,863	0		0	
	(3)減価償却費	2,226,122	17.3%	613,023	270,534	161,201	53,208	903,098	58,030	167,028	0		0	
	小 計	4,566,609	35.5%	789,112	796,936	443,555	396,106	1,215,101	127,390	791,259	7,150	0	0	
3	(1)社会保障給付	2,101,907	16.4%		17,742	2,084,165	0						0	
	(2)補助金等	942,089	7.3%	11,443	82,649	199,644	254,234	280,114	35,114	78,222	669		0	
	(3)他会計等への支出額	1,870,430	14.6%	341,171	0	1,331,843	169,364	28,052	0	0			0	
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	289,366	2.3%	45,880	0	5,227	10,034	88,735	34,347	105,143	0		0	
	小 計	5,203,792	40.5%	398,494	100,391	3,620,879	433,632	396,901	69,461	183,365	669		0	
4	(1)支払利息	237,284	1.8%								237,284		0	
	(2)回収不能見込計上額	△ 2,584	0.0%									△ 2,584	0	
	(3)その他行政コスト	△ 163,900	-1.3%	△ 8	13,520	0	△ 1,172	△ 40,578	0	△ 135,662	0		0	
	小 計	70,800	0.6%	△ 8	13,520	0	△ 1,172	△ 40,578	0	△ 135,662	0	237,284	△ 2,584	
経 常 行 政 コ ス ト a				1,291,602	1,292,205	4,725,016	960,624	1,763,903	573,557	1,802,267	209,533	237,284	△ 2,584	0
(構 成 比 率)				10.0%	10.1%	36.8%	7.5%	13.7%	4.5%	14.0%	1.6%	1.8%	0.0%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料 b	406,630		25,889	108,419	130,730	51,705	623	150	19,594	0	0	0	69,520	
2	分担金・負担金・寄附金 c	305,534		3,181	5,066	44,777	0	12,599	0	892	200	0	0	238,819	
経 常 収 益 合 計 (b + c) d		712,164		29,070	113,485	175,507	51,705	13,222	150	20,486	200	0	0	308,339	
d/a		5.5%		2.3%	8.8%	3.7%	5.4%	0.7%	0.0%	1.1%	0.1%	0.0%	0.0%		
(差引)純経常行政コスト a-d		12,141,243		1,262,532	1,178,720	4,549,509	908,919	1,750,681	573,407	1,781,781	209,333	237,284	△ 2,584	0	△ 308,339

普通会計純資産変動計算書

〔 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	49,933,295	16,682,038	39,377,674	△ 6,112,778	△ 13,639
純経常行政コスト	△ 12,141,243			△ 12,141,243	
一般財源					
地方税	2,461,765			2,461,765	
地方交付税	7,179,334			7,179,334	
その他行政コスト充当財源	792,849			792,849	
補助金等受入	2,953,056	425,570		2,527,486	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 85,385			△ 85,385	
公共資産除売却損益	0				
投資損失	△ 13,541			△ 13,541	
その他	△ 7,752			△ 7,752	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			712,125	△ 712,125	
公共資産処分による財源増			△ 9,982	9,982	
貸付金・出資金等への財源投入			1,121,824	△ 1,121,824	
貸付金・出資金等の回収等による財源増			△ 298,069	298,069	
減価償却による財源増		△ 777,025	△ 1,449,097	2,226,122	
地方債償還に伴う財源振替			1,295,343	△ 1,295,343	
資産評価替えによる変動額	0				
無償受贈資産受入	0				
その他	△ 1,760		△ 1,760		
期末純資産残高	51,070,618	16,330,583	40,748,058	△ 5,994,384	△ 13,639

普通会計資金収支計算書

〔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	3,124,512
物件費	2,076,844
社会保障給付	2,101,907
補助金等	941,342
支払利息	237,284
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,311,116
その他支出	349,028
支出合計	10,142,033
地方税	2,459,101
地方交付税	7,179,334
国県補助金等	2,436,711
使用料・手数料	345,956
分担金・負担金・寄附金	62,464
諸収入	223,784
地方債発行額	376,422
基金取崩額	60,370
その他収入	506,522
収入合計	13,650,664
経常的収支額	3,508,631

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,874,291
公共資産整備補助金等支出	289,366
他会計等への建設費充当財源繰出支出	59,456
支出合計	2,223,113
国県補助金等	516,345
地方債発行額	838,976
基金取崩額	191,100
その他収入	32,644
収入合計	1,579,065
公共資産整備収支額	△ 644,048

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	510
貸付金	9,000
基金積立額	1,827,340
定額運用基金への繰出支出	
他会計等への公債費充当財源繰出支出	500,605
地方債償還額	1,758,683
長期未払金支払支出	
支出合計	4,096,138
国県補助金等	
貸付金回収額	36,408
基金取崩額	
地方債発行額	162,400
公共資産等売却収入	263,789
その他収入	91,913
収入合計	554,510
投資・財務的収支額	△ 3,541,628

翌年度繰上充用金増減額	
当年度歳計現金増減額	△ 677,045
期首歳計現金残高	1,244,416
期末歳計現金残高	567,371

※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2,500,000千円です。
③ 支払利息のうち、一時借入金利息は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		15,784,239
地方債発行額	△	1,377,798
財政調整基金等取崩額	△	0
支出総額	△	15,937,046
地方債償還額		1,995,967
財政調整基金等積立額		539,085
基礎的財政収支		1,004,447