

平成21年度決算 香美市財務書類 普通会計（総務省方式改訂モデル）

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	14,711,800
①生活インフラ・国土保全	23,603,088	(2) 長期未払金	
②教育	9,687,078	①物件の購入等	
③福祉	3,105,232	②債務保証又は損失補償	
④環境衛生	498,104	③その他	312,871
⑤産業振興	17,598,504	長期未払金計	312,871
⑥消防	513,914	(3) 退職手当引当金	4,485,073
⑦総務	4,504,782	(4) 損失補償等引当金	
有形固定資産合計	59,510,702	固定負債合計	19,509,744
(2) 売却可能資産	73,579		
公共資産合計	59,584,281	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	1,887,953
(1) 投資及び出資金		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	
①投資及び出資金	473,264	(3) 未払金	116,015
②投資損失引当金		(4) 翌年度支払予定退職手当	
投資及び出資金計	473,264	(5) 賞与引当金	170,469
(2) 貸付金	73,575	流動負債合計	2,174,437
(3) 基金等		負債合計	21,684,181
①退職手当目的基金			
②その他特定目的基金	4,029,491	[純資産の部]	
③土地開発基金	287,679	1 公共資産等整備国庫補助金等	16,799,459
④その他定額運用基金		2 公共資産等整備一般財源等	38,406,698
⑤退職手当組合積立金		3 その他一般財源等	△ 6,984,536
基金等計	4,317,170	4 資産評価差額	△ 35,585
(4) 長期延滞債権	739,241	純資産合計	48,186,036
(5) 回収不能見込額	△ 136,771		
投資等合計	5,466,479		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	2,742,940		
②減債基金	1,050,011		
③歳計現金	969,365		
現金預金計	4,762,316		
(2) 未収金			
①地方税	56,760		
②その他	23,725		
③回収不能見込額	△ 23,344		
未収金計	57,141		
流動資産合計	4,819,457		
資 産 合 計	69,870,217	負債・純資産合計	69,870,217

※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	1,422,020	千円
②教育	55,696	千円
③福祉	36,757	千円
④環境衛生	327,170	千円
⑤産業振興	3,094,642	千円
⑥消防	42,701	千円
⑦総務	214,332	千円
計	5,193,318	千円

上の支出金に充当された財源

①国庫補助金等	754,660	千円
②地方債	1,581,302	千円
③一般財源等	2,857,356	千円
計	5,193,318	千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等		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	2,871,946	千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち14,880,129千円については、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	27,758,431 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	16,599,753 千円	16,599,753 千円	
債務負担行為支出予定額	348,539 千円	219,995 千円	128,544 千円
公営事業地方債負担見込額	5,490,187 千円		5,490,187 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	818,147 千円		818,147 千円
退職手当負担見込額	4,485,073 千円	4,485,073 千円	
第三セクター等債務負担見込額	16,732 千円		16,732 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	24,014,093 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	7,900,584 千円		
地方債償還額等充当繰入見込額	1,233,380 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	14,880,129 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	3,744,338 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は11,676,370千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は42,673,136千円です。

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 〕

(単位:千円)

【経常行政コスト】

	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 行政コスト
1													
(1)人件費	2,667,706	21.0%	95,093	279,762	602,292	134,549	153,752	320,110	944,855	137,293			0
(2)退職手当引当金繰入等	162,742	1.3%	0	17,521	0	0	0	0	145,221	0			0
(3)賞与引当金繰入額	170,469	1.3%	3,589	18,353	35,707	7,994	8,997	18,906	68,830	8,093			0
小計	3,000,917	23.7%	98,682	315,636	637,999	142,543	162,749	339,016	1,158,906	145,386			0
(1)物件費	1,865,205	14.7%	40,812	476,366	209,755	311,827	128,065	123,102	567,648	7,630			0
(2)維持補修費	442,310	3.5%	178,801	82,037	3,771	47,580	112,663	1,856	15,602	0			
(3)減価償却費	2,181,663	17.2%	594,395	245,843	155,284	53,613	946,513	54,308	131,707	0			
小計	4,489,178	35.4%	814,008	804,246	368,810	413,020	1,187,241	179,266	714,957	7,630			0
(1)社会保障給付	1,723,797	13.6%		17,429	1,706,368	0							
(2)補助金等	1,350,028	10.6%	12,997	74,733	181,949	217,145	309,718	27,149	525,633	704			0
(3)他会計等への支出額	1,810,096	14.3%	315,723	0	1,248,141	230,700	14,760	772	0	0			0
(4)他団体への 公営資産整備補助金等	291,701	2.3%	30,984	0	14,537	18,900	156,661	26,936	43,683	0			0
小計	5,175,622	40.8%	359,704	92,162	3,150,995	466,745	481,139	54,857	569,316	704			0
(1)支払利息	265,467	2.1%								265,467			
(2)回収不能見込計上額	28,249	0.2%									28,249		
(3)その他行政コスト	△ 273,096	-2.2%	6,792	6,037	0	△ 1,225	△ 34,120	0	△ 250,580	0			0
小計	20,620	0.2%	6,792	6,037	0	△ 1,225	△ 34,120	0	△ 250,580	0	265,467	28,249	0
経常行政コスト	12,686,337		1,279,186	1,218,081	4,157,804	1,021,083	1,797,009	573,139	2,192,599	153,720	265,467	28,249	0
(構成比率)			10.1%	9.6%	32.8%	8.0%	14.2%	4.5%	17.3%	1.2%	2.1%	0.2%	0.0%

【経常収益】

	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 行政コスト	一般財源 振替額
1 使用料・手数料	442,135		14,808	104,598	126,846	52,089	25,296	249	25,004	0	0		0	93,245
2 分担金・負担金・寄附金	92,917		2,966	748	47,269	0	5,246	0	31,112	0	0		0	5,576
経常収益合計	535,052		17,774	105,346	174,115	52,089	30,542	249	56,116	0	0		0	98,821
(d/a)	4.22%		1.4%	8.6%	4.2%	5.1%	1.7%	0.0%	2.6%	0.0%	0.0%		0.0%	0.0%
(差引)純経常行政コスト	12,151,285		1,261,412	1,112,735	3,983,889	968,994	1,766,467	572,890	2,136,483	153,720	265,467	28,249	0	△ 98,821

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	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	46,160,493	16,898,115	37,119,477	△ 7,821,514	△ 35,585	
純経常行政コスト	△ 12,151,285			△ 12,151,285		
一般財源						
地方税	2,488,283			2,488,283		
地方交付税	6,709,130			6,709,130		
その他行政コスト充当財源	854,061			854,061		
補助金等受入	4,247,859	697,606		3,550,253		
臨時損益	0					
災害復旧事業費	△ 107,032			△ 107,032		
公共資産除売却損益	0					
投資損失	△ 11,157			△ 11,157		
その他	△ 2,016			△ 2,016		
科目振替						
公共資産整備への財源投入			917,057	△ 917,057		
公共資産処分による財源増			△ 51,966	51,966		
貸付金・出資金等への財源投入			605,993	△ 605,993		
貸付金・出資金等の回収等による財源増			△ 112,763	112,763		
減価償却による財源増		△ 796,262	△ 1,385,401	2,181,663		
地方債償還に伴う財源振替			1,316,601	△ 1,316,601		
資産評価替えによる変動額	0					
無償受贈資産受入	0					
出資先解散に伴う残余財産の精算差額	△ 820		△ 820	0		
その他	△ 1,480		△ 1,480			
期末純資産残高	48,186,036	16,799,459	38,406,698	△ 6,984,536	△ 35,585	

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	3,071,962
物件費	1,865,205
社会保障給付	1,723,797
補助金等	1,350,800
支払利息	265,467
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,221,502
その他支出	549,342
支出合計	10,048,075
地方税	2,472,948
地方交付税	6,709,130
国県補助金等	3,442,292
使用料・手数料	381,144
分担金・負担金・寄附金	56,624
諸収入	240,303
地方債発行額	699,019
基金取崩額	24,023
その他収入	562,589
収入合計	14,588,072
経常的収支額	4,539,997

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,411,312
公共資産整備補助金等支出	291,701
他会計等への建設費充当財源繰出支出	108,088
支出合計	2,811,101
国県補助金等	805,567
地方債発行額	815,004
基金取崩額	21,123
その他収入	25,371
収入合計	1,667,065
公共資産整備収支額	△ 1,144,036

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	972,846
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	479,734
地方債償還額	1,921,446
長期未払金支払支出	
支出合計	3,383,536
国県補助金等	
貸付金回収額	49,683
基金取崩額	
地方債発行額	162,400
公共資産等売却収入	62,445
その他収入	119,301
収入合計	393,829
投資・財務的収支額	△ 2,989,707

翌年度繰上充入金増減額	
当年度歳計現金増減額	406,254
期首歳計現金残高	563,111
期末歳計現金残高	969,365

※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2,500,000千円です。
 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		16,648,966
地方債発行額	△	1,676,423
財政調整基金等取崩額	△	0
支出総額	△	16,053,905
地方債償還額		2,186,913
財政調整基金等積立額		202,806
基礎的財政収支		1,308,357