

平成 22 年度
貸借対照表
資金収支計算書
純資産変動計算書
行政コスト計算書

平成 23 年 9 月

北 本 市

新地方公会計制度・総務省方式改訂モデルに基づく財務諸表

平成18年8月31日付け総務事務次官通知「地方公共団体における行政改革の更なる推進のための指針」において、「取組の進んでいる人口3万人以上の都市は、3年後までに4表の整備又は4表作成に必要な情報の開示に取り組むこと」とされ、これを受けて、平成19年10月17日、総務省自治財政局長通知「公会計の整備推進について」とともに、財務諸表作成実務マニュアルである「新公会計制度実務研究会報告書」が公表されました。

これに基づき、平成22年度普通会計ベースの貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書の財務諸表4表を作成いたしました。

貸借対照表（普通会計）

（平成23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	15,124,605
①生活インフラ・国土保全	34,870,731	(2) 長期未払金	
②教育	21,501,969	①物件の購入等	2,805
③福祉	2,620,150	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	302,383	③その他	0
⑤産業振興	1,976,556	長期未払金計	2,805
⑥消防	277,984	(3) 退職手当引当金	3,190,458
⑦総務	5,117,943	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産計	66,667,716	固定負債合計	18,317,868
(2) 売却可能資産	9,542		
公共資産合計	66,677,258	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	1,412,398
(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	73,648	(3) 未払金	104,807
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	73,648	(5) 賞与引当金	197,420
(2) 貸付金	16,570	(6) その他	0
(3) 基金等		流動負債合計	1,714,625
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	3,583,755	負債合計	20,032,493
③土地開発基金	0		
④その他定額運用基金	14,000	[純資産の部]	
⑤退職手当組合積立金	234,305	1 公共資産等整備国県補助金等	6,539,994
基金等計	3,832,060	2 公共資産等整備一般財源等	56,967,674
(4) 長期延滞債権	429,852	3 その他一般財源等	△ 10,421,766
(5) 回収不能見込額	△ 109,424	4 資産評価差額	9,542
投資等合計	4,242,706	純資産合計	53,095,444
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	1,138,410		
②減債基金	44,058		
③歳計現金	874,964		
現金預金計	2,057,432		
(2) 未収金			
①地方税	160,393		
②その他	33,721		
③回収不能見込額	△ 43,573		
未収金計	150,541		
流動資産合計	2,207,973		
資 産 合 計	73,127,937	負債・純資産合計	73,127,937

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	190,561	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	1,786,595	千円

※2 有形固定資産のうち、土地は32,781,239千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は29,908,207千円です。

資金収支計算書(普通会計)

〔 自 平成22年4月1日
至 平成23年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,814,797
物件費	2,546,569
社会保障給付	3,693,652
補助金等	2,045,091
支払利息	249,201
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,254,760
その他支出	217,250
支出合計	13,821,320
地方税	8,709,189
地方交付税	1,927,572
国県補助金等	3,835,423
使用料・手数料	236,943
分担金・負担金・寄附金	54,426
諸収入	290,810
地方債発行額	1,412,800
基金取崩額	31,335
その他収入	956,252
収入合計	17,454,750
経常的収支額	3,633,430

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,717,882
公共資産整備補助金等支出	171,877
他会計等への建設費充当財源繰出支出	361,761
支出合計	4,251,520
国県補助金等	1,260,169
地方債発行額	1,430,300
基金取崩額	0
その他収入	1,135
収入合計	2,691,604
公共資産整備収支額	△ 1,559,916

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	43,400
基金積立額	842,897
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	26,031
地方債償還額	1,356,621
長期未払金支払支出	0
支出合計	2,268,949
国県補助金等	0
貸付金回収額	45,413
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	51,410
その他収入	66,613
収入合計	163,436
投資・財務的収支額	△ 2,105,513

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 31,999
期首歳計現金残高	906,963
期末歳計現金残高	874,964

※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22年度における一時借入金の借入限度額は1,187,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は416千円です。

※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		20,309,790	千円
地方債発行額	△	2,843,100	
財政調整基金等取崩額	△	0	
支出総額	△	20,341,789	
地方債元利償還額		1,605,406	
財政調整基金等積立額		331,259	
基礎的財政収支		△ 938,434	千円

純資産変動計算書(普通会計)

〔自 平成22年 4月 1日〕
〔至 平成23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	50,894,082	5,545,557	55,595,502	△ 10,279,544	32,567
純経常行政コスト	△ 14,874,859			△ 14,874,859	
一般財源					
地方税	8,740,179			8,740,179	
地方交付税	1,927,572			1,927,572	
その他行政コスト充当財源	1,287,533			1,287,533	
補助金等受入	5,095,592	1,176,985		3,918,607	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	51,410			51,410	
投資損失	△ 3,040			△ 3,040	
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			1,124,997	△ 1,124,997	
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			787,792	△ 787,792	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 179,045	179,045	
減価償却による財源増		△ 182,548	△ 1,153,072	1,335,620	
地方債償還等に伴う財源振替			791,500	△ 791,500	
資産評価替えによる変動額	△ 23,025				△ 23,025
無償受贈資産受入	0				0
その他	0				
期末純資産残高	53,095,444	6,539,994	56,967,674	△ 10,421,766	9,542

行政コスト計算書（普通会計）

〔 自 平成22年 4月 1日
至 平成23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	3,139,448	20.6%	261,724	657,699	703,687	172,436	80,189	5,640	1,102,178	155,895		0
	(2)退職手当引当金繰入等	95,821	0.6%	10,421	19,320	24,397	6,824	2,853	0	30,539	1,468		0
	(3)賞与引当金繰入額	197,420	1.3%	16,458	41,359	44,250	10,843	5,043	355	69,309	9,803		0
	小 計	3,432,689	22.5%	288,603	718,377	772,334	190,104	88,084	5,995	1,202,026	167,166		0
2	(1)物件費	2,546,569	16.7%	147,333	854,169	343,124	593,125	47,411	21,236	524,530	15,639		2
	(2)維持補修費	97,250	0.6%	54,080	29,135	5,672	194	65	637	7,467	0		
	(3)減価償却費	1,335,620	8.8%	529,437	509,951	119,729	13,384	100,711	11,166	51,242			
	小 計	3,979,439	26.1%	730,850	1,393,255	468,525	606,703	148,187	33,039	583,239	15,639		2
3	(1)社会保障給付	3,693,652	24.3%		32,031	3,661,621	0						
	(2)補助金等	2,051,356	13.5%	2,998	129,544	303,720	500,739	27,411	849,552	231,920	5,472		0
	(3)他会計等への支出額	1,636,287	10.7%	408,920	0	1,346,932	0	435	0	△ 120,000			0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	171,877	1.1%	20,708	0	130,187	4,680	3,433	0	12,869			0
	小 計	7,553,172	49.6%	432,626	161,575	5,442,460	505,419	31,279	849,552	124,789	5,472		0
4	(1)支払利息	249,201	1.6%								249,201		
	(2)回収不能見込計上額	11,173	0.1%									11,173	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%				0						0
	小 計	260,374	1.7%	0	0	0	0	0	0	0	249,201	11,173	0
経 常 行 政 コ ス ト a	15,225,674		1,452,079	2,273,207	6,683,319	1,302,226	267,550	888,586	1,910,054	188,277	249,201	11,173	2
(構 成 比 率)			9.5%	14.9%	43.9%	8.6%	1.8%	5.8%	12.5%	1.2%	1.6%	0.1%	0.0%

【経常収益】

			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	一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	241,777		7,989	27,325	81,333	17,015	1,265	0	36,719	0	940		0	69,191
2 分担金・負担金・寄附金 c	109,038		50,096	1,546	53,171	0	0	0	4,225	0	0		0	0
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	350,815		58,085	28,871	134,504	17,015	1,265	0	40,944	0	940		0	69,191
d/a	2.30%		4.0%	1.3%	2.0%	1.3%	0.5%	0.0%	2.1%	0.0%	0.4%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	14,874,859		1,393,994	2,244,336	6,548,815	1,285,211	266,285	888,586	1,869,110	188,277	248,261	11,173	2	△ 69,191