

平成23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24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23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24年3月31日現在）

（単位：千円）

借	方	貸	方
<b>[資産の部]</b>		<b>[負債の部]</b>	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	16,956,326
①生活インフラ・国土保全	35,416,295	(2) 長期未払金	
②教育	22,441,550	①物件の購入等	14,260
③福祉	2,930,885	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	293,832	③その他	0
⑤産業振興	1,933,083	長期未払金計	14,260
⑥消防	345,403	(3) 退職手当引当金	3,011,171
⑦総務	5,071,816	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産計	68,432,864	固定負債合計	19,981,757
(2) 売却可能資産	9,542		
公共資産合計	68,442,406	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	1,322,280
(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	9,935
②投資損失引当金	#REF!	(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	188,457
(2) 貸付金	13,488	(6) その他	0
(3) 基金等		流動負債合計	1,520,672
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	3,362,228	負債合計	21,502,429
③土地開発基金	0		
④その他定額運用基金	14,000	<b>[純資産の部]</b>	
⑤退職手当組合積立金	71,017	1 公共資産等整備国県補助金等	7,046,734
基金等計	3,447,245	2 公共資産等整備一般財源等	56,962,596
(4) 長期延滞債権	456,681	3 その他一般財源等	△ 11,119,575
(5) 回収不能見込額	△ 105,855	4 資産評価差額	9,542
投資等合計	3,885,207	純資産合計	52,899,297
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	1,162,108		
②減債基金	4,126		
③歳計現金	796,523		
現金預金計	1,962,757		
(2) 未収金			
①地方税	142,839		
②その他	6,311		
③回収不能見込額	△ 37,794		
未収金計	111,356		
流動資産合計	2,074,113		
<b>資 産 合 計</b>	<b>74,401,726</b>	<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	<b>74,401,726</b>

※ 1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	124,739	千円
②債務保証又は損失補償	133,102	千円
（うち共同発行地方債に係るもの）	0	千円
③その他	2,128,363	千円

※ 2 有形固定資産のうち、土地は32,991,832千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は31,299,937千円です。

# 資金収支計算書(普通会計)

〔 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	3,797,406
物件費	2,984,247
社会保障給付	3,855,906
補助金等	1,941,062
支払利息	254,598
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,567,506
その他支出	80,939
支出合計	14,481,664
地方税	8,227,939
地方交付税	2,100,867
国県補助金等	3,428,606
使用料・手数料	233,560
分担金・負担金・寄附金	59,751
諸収入	308,899
地方債発行額	1,176,100
基金取崩額	559,000
その他収入	801,223
収入合計	16,895,945
経常的収支額	2,414,281

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,240,295
公共資産整備補助金等支出	81,759
他会計等への建設費充当財源繰出支出	217,378
支出合計	3,539,432
国県補助金等	721,759
地方債発行額	1,969,700
基金取崩額	0
その他収入	69,085
収入合計	2,760,544
公共資産整備収支額	△ 778,888

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	45,900
基金積立額	371,239
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	22,200
地方債償還額	1,404,197
長期未払金支払支出	0
支出合計	1,843,536
国県補助金等	0
貸付金回収額	49,231
基金取崩額	50,000
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	15,815
その他収入	14,656
収入合計	129,702
投資・財務的収支額	△ 1,713,834

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 78,441
期首歳計現金残高	874,964
期末歳計現金残高	796,523

※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1,224,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は81千円です。

※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		19,786,191	千円
地方債発行額	△	3,145,800	
財政調整基金等取崩額	△	50,000	
支出総額	△	19,864,632	
地方債元利償還額		1,658,714	
財政調整基金等積立額		33,766	
基礎的財政収支		△ 1,581,761	千円

# 純資産変動計算書(普通会計)

(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	53,095,444	6,539,994	56,967,674	△ 10,421,766	9,542
純経常行政コスト	△ 15,875,523			△ 15,875,523	
一般財源					
地方税	8,248,235			8,248,235	
地方交付税	2,100,867			2,100,867	
その他行政コスト充当財源	1,187,051			1,187,051	
補助金等受入	4,150,365	712,774		3,437,591	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 22,957			△ 22,957	
公共資産除売却損益	15,815			15,815	
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			626,521	△ 626,521	
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			522,178	△ 522,178	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 716,389	716,389	
減価償却による財源増		△ 206,034	△ 1,185,696	1,391,730	
地方債償還等に伴う財源振替			748,308	△ 748,308	
資産評価替えによる変動額	0				0
無償受贈資産受入	0				0
その他	0				
期末純資産残高	52,899,297	7,046,734	56,962,596	△ 11,119,575	9,542

## 行政コスト計算書（普通会計）

〔 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	3,183,024	19.7%	287,646	672,872	687,264	168,558	85,866	5,614	1,062,682	212,522			0
	(2)退職手当引当金繰入等	400,963	2.5%	48,060	81,043	102,643	28,098	12,761	0	122,101	6,256			0
	(3)賞与引当金繰入額	188,457	1.2%	16,954	39,818	40,781	10,001	5,068	333	63,108	12,394			0
	小 計	3,772,444	23.3%	352,659	793,733	830,688	206,658	103,695	5,947	1,247,891	231,173			0
2	(1)物件費	2,984,247	18.4%	156,489	932,311	433,602	665,940	103,504	34,731	641,613	16,003			54
	(2)維持補修費	57,982	0.4%	12,862	32,474	3,981	53	380	154	8,078	0			
	(3)減価償却費	1,391,730	8.6%	542,561	554,210	123,676	13,119	98,404	10,361	49,399				
	小 計	4,433,959	27.4%	711,912	1,518,995	561,259	679,112	202,288	45,246	699,090	16,003			54
3	(1)社会保障給付	3,855,906	23.8%		31,656	3,824,250	0							
	(2)補助金等	1,947,805	12.0%	4,406	132,409	318,117	439,398	45,370	855,169	147,430	5,506			0
	(3)他会計等への支出額	1,800,341	11.1%	258,727	0	1,541,614	0	0	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	81,759	0.5%	68,278	0	0	13,460	21	0	0				0
	小 計	7,685,811	47.5%	331,411	164,065	5,683,981	452,858	45,391	855,169	147,430	5,506			0
4	(1)支払利息	254,598	1.6%									254,598		
	(2)回収不能見込計上額	33,109	0.2%										33,109	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	287,707	1.8%	0	0	0	0	0	0	0	0	254,598	33,109	0
経 常 行 政 コ ス ト a		16,179,921		1,395,982	2,476,793	7,075,928	1,338,628	351,374	906,362	2,094,411	252,682	254,598	33,109	54
( 構 成 比 率 )				8.6%	15.3%	43.7%	8.3%	2.2%	5.6%	12.9%	1.6%	1.6%	0.2%	0.0%

### 【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料 b	237,853		7,988	28,600	79,763	17,158	733	0	32,474	0	826		0	70,311
2	分担金・負担金・寄附金 c	66,545		250	1,520	51,767	0	0	0	9,968	0	0		0	3,040
経 常 収 益 合 計 ( b + c ) d		304,398		8,238	30,120	131,530	17,158	733	0	42,442	0	826		0	73,351
d/a		1.88%		0.6%	1.2%	1.9%	1.3%	0.2%	0.0%	2.0%	0.0%	0.3%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d		15,875,523		1,387,744	2,446,673	6,944,398	1,321,470	350,641	906,362	2,051,969	252,682	253,772	33,109	54	△ 73,351