

平成24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25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24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25年3月31日現在）

（単位：千円）

借 方	貸 方
<b>[資産の部]</b>	
1 公共資産	
(1) 有形固定資産	
①生活インフラ・国土保全	35,753,672
②教育	24,505,188
③福祉	2,871,479
④環境衛生	281,018
⑤産業振興	1,880,883
⑥消防	351,315
⑦総務	5,328,517
有形固定資産計	70,972,072
(2) 売却可能資産	9,542
公共資産合計	70,981,614
2 投資等	
(1) 投資及び出資金	
①投資及び出資金	73,648
②投資損失引当金	0
投資及び出資金計	73,648
(2) 貸付金	10,766
(3) 基金等	
①退職手当目的基金	0
②その他特定目的基金	3,241,080
③土地開発基金	0
④その他定額運用基金	14,000
⑤退職手当組合積立金	0
基金等計	3,255,080
(4) 長期延滞債権	443,474
(5) 回収不能見込額	△ 100,068
投資等合計	3,682,900
3 流動資産	
(1) 現金預金	
①財政調整基金	897,302
②減債基金	4,133
③歳計現金	1,021,731
現金預金計	1,923,166
(2) 未収金	
①地方税	127,972
②その他	18,418
③回収不能見込額	△ 33,828
未収金計	112,562
流動資産合計	2,035,728
<b>資 産 合 計</b>	<b>76,700,242</b>
<b>[負債の部]</b>	
1 固定負債	
(1) 地方債	
	19,245,569
(2) 長期未払金	
①物件の購入等	0
②債務保証又は損失補償	0
③その他	0
長期未払金計	0
(3) 退職手当引当金	2,528,953
(4) 損失補償等引当金	0
<b>固定負債合計</b>	<b>21,774,522</b>
2 流動負債	
(1) 翌年度償還予定地方債	1,363,058
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）	0
(3) 未払金	9,064
(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(5) 賞与引当金	184,268
(6) その他	0
<b>流動負債合計</b>	<b>1,556,390</b>
<b>負 債 合 計</b>	
	<b>23,330,912</b>
<b>[純資産の部]</b>	
1 公共資産等整備国県補助金等	
	7,572,959
2 公共資産等整備一般財源等	
	57,095,557
3 その他一般財源等	
	△ 11,308,728
4 資産評価差額	
	9,542
<b>純 資 産 合 計</b>	
	<b>53,369,330</b>
<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	
	<b>76,700,242</b>

※ 1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	48,871	千円
②債務保証又は損失補償	14,666	千円
（うち共同発行地方債に係るもの）	0	千円
③その他	1,890,111	千円

※ 2 有形固定資産のうち、土地は33,171,588千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は32,757,552千円です。

## 資金収支計算書(普通会計)

自 平成24年4月 1日  
至 平成25年3月31日

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,670,793
物件費	2,836,226
社会保障給付	3,843,303
補助金等	1,783,920
支払利息	264,420
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,564,915
その他支出	63,109
支 出 合 計	14,026,686
地方税	8,416,941
地方交付税	2,211,555
国県補助金等	3,134,768
使用料・手数料	241,021
分担金・負担金・寄附金	72,827
諸収入	258,274
地方債発行額	1,212,000
基金取崩額	544,398
その他収入	569,550
収 入 合 計	16,661,334
経 常 的 収 支 額	2,634,648

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	4,011,954
公共資産整備補助金等支出	39,608
他会計等への建設費充当財源繰出支出	336,380
支 出 合 計	4,387,942
国県補助金等	766,923
地方債発行額	2,450,300
基金取崩額	0
その他収入	253,764
収 入 合 計	3,470,987
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 916,955

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	35,100
基金積立額	158,451
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	22,132
地方債償還額	1,332,279
長期未払金支払支出	0
支 出 合 計	1,547,962
国県補助金等	0
貸付金回収額	37,930
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	2,158
その他収入	15,389
収 入 合 計	55,477
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 1,492,485

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	225,208
期首歳計現金残高	796,523
期末歳計現金残高	1,021,731

※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24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82千円です。

※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	20,187,798	千円
地方債発行額	△ 3,662,300	
財政調整基金等取崩額	△ 264,936	
支出総額	△ 19,962,590	
地方債元利償還額	1,596,617	
財政調整基金等積立額	137	
基礎的財政収支	△ 2,105,274	千円

# 純資産変動計算書(普通会計)

自 平成24年 4月 1日

至 平成25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	52,899,297	7,046,734	56,962,596	△ 11,119,575	9,542
純経常行政コスト	△ 15,169,997			△ 15,169,997	
一般財源					
地方税	8,422,838			8,422,838	
地方交付税	2,211,555			2,211,555	
その他行政コスト充当財源	1,101,788			1,101,788	
補助金等受入	3,901,691	745,531		3,156,160	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	2,158			2,158	
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			842,623	△ 842,623	
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			311,338	△ 311,338	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 442,628	442,628	
減価償却による財源増		△ 219,306	△ 1,238,309	1,457,615	
地方債償還等に伴う財源振替			659,937	△ 659,937	
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	53,369,330	7,572,959	57,095,557	△ 11,308,728	9,542

BS残高

7,572,959

57,095,557

△ 11,308,728

9,542

差額

0

0

0

0

# 行政コスト計算書（普通会計）

自 平成24年 4月 1日

至 平成25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	3,037,108	19.6%	256,863	577,006	710,561	119,287	98,819	5,070	1,095,545	173,957			0
	(2)退職手当引当金繰入等	34,027	0.2%	3,840	6,015	9,596	1,792	1,381	0	10,880	524			0
	(3)賞与引当金繰入額	184,268	1.2%	15,584	35,008	43,111	7,237	5,996	308	66,469	10,554			0
	小 計	3,255,403	21.0%	276,287	618,029	763,268	128,317	106,196	5,378	1,172,894	185,035			0
2	(1)物件費	2,836,226	18.3%	170,603	888,539	447,366	679,420	36,038	23,951	575,102	15,207			0
	(2)維持補修費	63,109	0.4%	12,820	32,549	5,190	1,174	360	1,176	9,320	520			0
	(3)減価償却費	1,457,615	9.4%	562,356	584,086	137,762	13,012	96,838	16,138	47,423				0
	小 計	4,356,950	28.1%	745,779	1,505,174	590,318	693,606	133,236	41,265	631,845	15,727			0
3	(1)社会保障給付	3,843,303	24.8%		32,968	3,810,335	0							0
	(2)補助金等	1,792,202	11.6%	3,527	133,281	205,057	439,669	39,865	866,404	98,721	5,678			0
	(3)他会計等への支出額	1,915,145	12.4%	351,689	0	1,563,456	0	0	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	39,608	0.3%	8,032	0	0	31,576	0	0	0				0
	小 計	7,590,258	49.0%	363,248	166,249	5,578,848	471,245	39,865	866,404	98,721	5,678			0
4	(1)支払利息	264,420	1.7%									264,420		0
	(2)回収不能見込計上額	28,789	0.2%										28,789	0
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	293,209	1.9%	0	0	0	0	0	0	0	0	264,420	28,789	0
経 常 行 政 コ ス ト a		15,495,820		1,385,314	2,289,452	6,932,434	1,293,168	279,297	913,047	1,903,460	206,440	264,420	28,789	0
( 構 成 比 率 )				8.9%	14.8%	44.7%	8.3%	1.8%	5.9%	12.3%	1.3%	1.7%	0.2%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料 b	245,858		8,155	28,928	82,974	17,747	4,881	0	35,399	0	550		0	67,224
2	分担金・負担金・寄附金 c	79,965		192	1,501	69,653	0	0	0	8,619	0	0		0	0
経 常 収 益 合 計 ( b + c ) d		325,823		8,347	30,429	152,627	17,747	4,881	0	44,018	0	550		0	67,224
d/a		2.10%		0.6%	1.3%	2.2%	1.4%	1.7%	0.0%	2.3%	0.0%	0.2%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d		15,169,997		1,376,967	2,259,023	6,779,807	1,275,421	274,416	913,047	1,859,442	206,440	263,870	28,789	0	△ 67,224