

平成24年度

北本市の財務書類4表

- 連結貸借対照表
- 連結資金収支計算書
- 連結純資産変動計算書
- 連結行政コスト計算書

平成26年3月

北 本 市

1. 新地方公会計制度・総務省方式改訂モデルに基づく連結財務書類

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、本市では、総務省方式改訂モデルを採用し、平成24年度連結貸借対照表、連結資金収支計算書、連結行政コスト計算書、連結純資産変動計算書の連結財務書類4表を作成しました。

2. 連結財務書類作成の意義

地方公共団体の行政サービスは、一般会計を中心とした普通会計だけでなく、多様な会計や関係団体によって行われています。

連結財務書類とは、普通会計のほか、地方公共団体を構成するその他の特別会計や、地方公共団体と連携協力して行政サービスを実施している関係団体や法人を一つの行政サービス主体とみなして作成する財務書類です。財務書類を作成することで、地方公共団体と関係団体の資産の状況やその財源とされた負債・純資産の状況、資金収支の状況や行政サービスにかかるコストの状況について、総合的に明らかにすることができます。

3. 連結財務諸表における連結の範囲

一般会計	普通会計	一般会計
特別会計		久保区画整理事業特別会計
	公営事業会計	国民健康保険特別会計
		介護保険特別会計
		後期高齢者医療特別会計
	公営企業会計	公共下水道事業特別会計

一部事務組合・広域連合	桶川北本水道企業団
	埼玉中部環境保全組合
	北本地区衛生組合
	埼玉県央広域事務組合
	埼玉縣市町村総合事務組合
	彩の国さいたま人づくり広域連合
	埼玉県後期高齢者医療広域連合

地方公社・第3セクター	北本市土地開発公社
-------------	-----------

連結貸借対照表

(平成25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) 地方公共団体	
①生活インフラ・国土保全	46,475,050	①普通会計地方債	19,245,569
②教育	24,529,530	②公営事業地方債	5,080,551
③福祉	2,871,479	地方公共団体計	24,326,120
④環境衛生	10,557,836	(2) 関係団体	
⑤産業振興	1,880,883	①一部事務組合・広域連合地方債	1,443,256
⑥消防	1,428,660	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	5,519,651	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	0	関係団体計	1,443,256
⑨その他	0	(3) 長期未払金	56,552
有形固定資産計	93,263,089	(4) 引当金	3,996,058
(2) 無形固定資産	201	(うち退職手当等引当金)	3,769,409
(3) 売却可能資産	9,542	(うちその他の引当金)	226,649
公共資産合計	93,272,832	(5) その他	0
		固定負債合計	29,821,986
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	203,497	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	10,766	①地方公共団体	1,833,972
(3) 基金等	4,750,747	②関係団体	214,187
(4) 長期延滞債権	994,502	翌年度償還予定額計	2,048,159
(5) その他	0	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
(6) 回収不能見込額	△ 270,434	(3) 未払金	206,628
投資等合計	5,689,078	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
		(5) 賞与引当金	248,099
3 流動資産		(6) その他	53,038
(1) 資金	4,154,458	流動負債合計	2,555,924
(2) 未収金	392,984		
(3) 販売用不動産	0	負債合計	32,377,910
(4) その他	283,543		
(5) 回収不能見込額	△ 44,149	[純資産の部]	
流動資産合計	4,786,836		
4 繰延勘定	0	純資産合計	71,370,836
資産合計	103,748,746	負債及び純資産合計	103,748,746

連結資金収支計算書

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	4,829,143
物件費	3,851,414
社会保障給付	17,043,151
補助金等	3,059,828
支払利息	481,098
その他支出	207,730
支出合計	29,472,364
地方税	8,416,941
地方交付税	2,211,555
国県補助金等	7,900,328
使用料・手数料	325,843
分担金・負担金・寄附金	7,060,443
保険料	2,907,903
事業収入	1,784,328
諸収入	387,493
地方債発行額	1,212,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	333,351
その他収入	578,523
収入合計	33,118,708
経常的収支額	3,646,344

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	4,751,793
公共資産整備補助金等支出	47,922
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	0
その他支出	46,652
支出合計	4,846,367
国県補助金等	806,582
地方債発行額	2,590,171
長期借入金借入額	0
基金取崩額	906
その他収入	684,523
収入合計	4,082,182
公共資産整備収支額	△ 764,185

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	467,680
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	2,073,651
長期借入金返済額	126,910
短期借入金減少額	0
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	96,429
支出合計	2,799,770
国県補助金等	37,838
貸付金回収額	37,930
基金取崩額	0
地方債発行額	181,300
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	2,158
収益事業純収入	0
その他収入	19,829
収入合計	279,055
投資・財務的収支額	△ 2,520,715

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	361,444
期首資金残高	3,779,726
経費負担割合変更に伴う差額	13,288
期末資金残高	4,154,458

連結純資産変動計算書

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
期首純資産残高	69,822,841
純経常行政コスト	△ 19,398,141
一般財源	
地方税	8,422,838
地方交付税	2,211,555
その他行政コスト充当財源	1,221,141
補助金等受入	9,030,963
臨時損益	
災害復旧事業費	0
公共資産除売却損益	△ 25,347
投資損失	0
収益事業純損失	0
損失補償等引当金繰入	0
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	0
無償受贈資産受入	78,248
その他	6,738
期末純資産残高	71,370,836

連結行政コスト計算書

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	4,010,954	12.6%	319,330	577,006	869,131	249,812	98,819	598,629	1,120,731	177,446		50
	(2)退職手当等引当金繰入等	139,208	0.4%	891	6,015	23,513	37,419	1,381	50,321	19,145	524		0
	(3)賞与引当金繰入額	248,099	0.8%	20,057	35,008	52,504	16,722	5,996	38,930	68,043	10,838		0
	小 計	4,398,261	13.8%	340,278	618,029	945,148	303,954	106,196	687,880	1,207,919	188,808		50
2	(1)物件費	4,033,402	12.6%	241,900	888,539	710,933	1,486,643	36,038	63,085	589,560	16,562		142
	(2)維持補修費	168,874	0.5%	18,917	32,549	5,190	99,833	360	2,169	9,336	520		
	(3)減価償却費	2,317,150	7.3%	931,289	584,086	137,762	472,621	96,838	45,701	48,853	0		
	小 計	6,519,426	20.4%	1,192,106	1,505,174	853,885	2,059,097	133,236	110,955	647,749	17,082	0	142
3	(1)社会保障給付	17,044,728	53.4%		32,968	17,011,760	0						
	(2)補助金等	3,024,127	9.5%	247,730	133,281	2,415,794	59,795	39,865	16,857	105,055	5,680		70
	(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0		0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	47,922	0.2%	16,346	0	0	31,576	0	0	0	0		0
	小 計	20,116,777	63.0%	264,076	166,249	19,427,554	91,371	39,865	16,857	105,055	5,680		70
4	(1)支払利息	481,098	1.5%								481,098		
	(2)回収不能見込計上額	83,137	0.3%									83,137	
	(3)その他行政コスト	322,639	1.0%	0	0	117,742	86,417	0	0	0	0		118,480
	小 計	886,874	2.8%	0	0	117,742	86,417	0	0	0	0	481,098	83,137
経 常 行 政 コ ス ト a	31,921,338		1,796,460	2,289,452	21,344,329	2,540,839	279,297	815,692	1,960,723	211,570	481,098	83,137	118,742
(構 成 比 率)			5.6%	7.2%	66.9%	8.0%	0.9%	2.6%	6.1%	0.7%	1.5%	0.3%	0.4%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	330,680		8,155	28,928	82,974	101,683	4,881	886	35,399	0	550		0	67,224
2 分担金・負担金・寄附金	7,194,909		20,185	1,501	7,047,315	116,072	0	0	8,619	0	0		0	1,217
3 保 險 料	2,939,267				2,939,267									
4 事 業 収 益	1,929,021		542,786	0	0	1,267,755	0	0	0	0	0		118,480	
5 その他特定行政サービス収入	129,320		988	0	123,281	5,032	0	0	0	0	0		19	0
6 他 会 計 補 助 金 等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
経 常 収 益 b	12,523,197		572,114	30,429	10,192,837	1,490,542	4,881	886	44,018	0	550		118,499	68,441
b/a	39.2%		31.8%	1.3%	47.8%	58.7%	1.7%	0.1%	2.2%	0.0%	0.1%		99.8%	
(差引)純経常行政コスト a-b	19,398,141		1,224,346	2,259,023	11,151,492	1,050,297	274,416	814,806	1,916,705	211,570	480,548	83,137	243	△ 68,441