

平成25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26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25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26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 固定負債
(1) 有形固定資産	(1) 地方債 <span style="float: right;">21,340,878</span>
①生活インフラ・国土保全 <span style="float: right;">36,228,010</span>	(2) 長期未払金
②教育 <span style="float: right;">26,168,587</span>	①物件の購入等 <span style="float: right;">0</span>
③福祉 <span style="float: right;">2,794,054</span>	②債務保証又は損失補償 <span style="float: right;">0</span>
④環境衛生 <span style="float: right;">268,474</span>	③その他 <span style="float: right;">0</span>
⑤産業振興 <span style="float: right;">1,931,060</span>	長期未払金計 <span style="float: right;">0</span>
⑥消防 <span style="float: right;">431,594</span>	(3) 退職手当引当金 <span style="float: right;">2,489,011</span>
⑦総務 <span style="float: right;">6,955,920</span>	(4) 損失補償等引当金 <span style="float: right;">0</span>
有形固定資産計 <span style="float: right;">74,777,699</span>	固定負債合計 <span style="float: right;">23,829,889</span>
(2) 売却可能資産 <span style="float: right;">9,542</span>	2 流動負債
公共資産合計 <span style="float: right;">74,787,241</span>	(1) 翌年度償還予定地方債 <span style="float: right;">1,491,806</span>
2 投資等	(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金） <span style="float: right;">0</span>
(1) 投資及び出資金	(3) 未払金 <span style="float: right;">0</span>
①投資及び出資金 <span style="float: right;">73,648</span>	(4) 翌年度支払予定退職手当 <span style="float: right;">0</span>
②投資損失引当金 <span style="float: right;">0</span>	(5) 賞与引当金 <span style="float: right;">180,118</span>
投資及び出資金計 <span style="float: right;">73,648</span>	(6) その他 <span style="float: right;">0</span>
(2) 貸付金 <span style="float: right;">9,380</span>	流動負債合計 <span style="float: right;">1,671,924</span>
(3) 基金等	<b>負債合計</b> <span style="float: right;">25,501,813</span>
①退職手当目的基金 <span style="float: right;">0</span>	<b>[純資産の部]</b>
②その他特定目的基金 <span style="float: right;">2,067,132</span>	1 公共資産等整備国県補助金等 <span style="float: right;">8,185,727</span>
③土地開発基金 <span style="float: right;">0</span>	2 公共資産等整備一般財源等 <span style="float: right;">57,449,751</span>
④その他定額運用基金 <span style="float: right;">14,000</span>	3 その他一般財源等 <span style="float: right;">△ 11,426,867</span>
⑤退職手当組合積立金 <span style="float: right;">0</span>	4 資産評価差額 <span style="float: right;">9,542</span>
基金等計 <span style="float: right;">2,081,132</span>	<b>純資産合計</b> <span style="float: right;">54,218,153</span>
(4) 長期延滞債権 <span style="float: right;">413,221</span>	
(5) 回収不能見込額 <span style="float: right;">△ 82,704</span>	
投資等合計 <span style="float: right;">2,494,677</span>	
3 流動資産	
(1) 現金預金	
①財政調整基金 <span style="float: right;">1,238,100</span>	
②減債基金 <span style="float: right;">104,138</span>	
③歳計現金 <span style="float: right;">991,457</span>	
現金預金計 <span style="float: right;">2,333,695</span>	
(2) 未収金	
①地方税 <span style="float: right;">117,417</span>	
②その他 <span style="float: right;">15,035</span>	
③回収不能見込額 <span style="float: right;">△ 28,099</span>	
未収金計 <span style="float: right;">104,353</span>	
流動資産合計 <span style="float: right;">2,438,048</span>	
<b>資産合計</b> <span style="float: right;">79,719,966</span>	<b>負債・純資産合計</b> <span style="float: right;">79,719,966</span>

※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	0 千円
（うち共同発行地方債に係るもの）	0 千円
③その他	2,971,278 千円

※2 有形固定資産のうち、土地は33,279,871千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は34,291,150千円です。

## 資金収支計算書(普通会計)

〔 自 平成25年4月1日  
至 平成26年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,443,078
物件費	2,971,570
社会保障給付	3,856,936
補助金等	1,867,867
支払利息	261,518
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,437,019
その他支出	39,882
支 出 合 計	13,877,870
地方税	8,571,212
地方交付税	2,110,102
国県補助金等	3,589,555
使用料・手数料	232,500
分担金・負担金・寄附金	73,164
諸収入	295,365
地方債発行額	1,224,500
基金取崩額	58,597
その他収入	863,095
収 入 合 計	17,018,090
経 常 的 収 支 額	3,140,220

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	5,348,289
公共資産整備補助金等支出	37,394
他会計等への建設費充当財源繰出支出	322,732
支 出 合 計	5,708,415
国県補助金等	850,065
地方債発行額	2,363,200
基金取崩額	1,134,650
その他収入	8,507
収 入 合 計	4,356,422
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 1,351,993

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	39,200
基金積立額	460,102
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	21,956
地方債償還額	1,363,643
長期未払金支払支出	0
支 出 合 計	1,884,901
国県補助金等	0
貸付金回収額	40,534
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	12,277
その他収入	13,589
収 入 合 計	66,400
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 1,818,501

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 30,274
期首歳計現金残高	1,021,731
期末歳計現金残高	991,457

※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25年度における一時借入金の借入限度額は2,224,000千円です。
- 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	21,440,912	千円
地方債発行額	△ 3,587,700	
財政調整基金等取崩額	△ 0	
支出総額	△ 21,471,186	
地方債元利償還額	1,625,080	
財政調整基金等積立額	440,803	
基礎的財政収支	△ 1,552,091	千円

# 純資産変動計算書(普通会計)

(自 平成25年 4月 1日  
至 平成26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	53,369,330	7,572,959	57,095,557	△ 11,308,728	9,542
純経常行政コスト	△ 15,460,029			△ 15,460,029	
一般財源					
地方税	8,565,171			8,565,171	
地方交付税	2,110,102			2,110,102	
その他行政コスト充当財源	1,181,682			1,181,682	
補助金等受入	4,439,620	845,435		3,594,185	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	12,277			12,277	
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			2,205,854	△ 2,205,854	
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			160,399	△ 160,399	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 1,348,622	1,348,622	
減価償却による財源増		△ 232,667	△ 1,300,931	1,533,598	
地方債償還等に伴う財源振替			637,494	△ 637,494	
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	54,218,153	8,185,727	57,449,751	△ 11,426,867	9,542

## 行政コスト計算書（普通会計）

〔自 平成25年 4月 1日〕  
〔至 平成26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	2,819,624	17.9%	247,720	586,941	673,666	113,228	73,386	5,839	930,769	188,075	/	/	0
	(2)退職手当引当金繰入等	399,244	2.5%	47,651	74,447	114,397	21,133	12,583	0	122,672	6,361	/	/	0
	(3)賞与引当金繰入額	180,118	1.1%	15,788	37,293	42,979	7,223	4,760	369	59,796	11,910	/	/	0
	小 計	3,398,986	21.5%	311,159	698,681	831,042	141,584	90,728	6,208	1,113,237	206,347	/	/	0
2	(1)物件費	2,971,570	18.8%	175,096	932,993	456,671	634,446	74,217	29,775	654,254	12,801	/	/	1,317
	(2)維持補修費	39,882	0.3%	12,271	18,728	4,661	42	425	242	3,086	427	/	/	/
	(3)減価償却費	1,533,598	9.7%	578,428	637,041	139,964	13,014	95,233	17,638	52,280	/	/	/	/
	小 計	4,545,050	28.8%	765,795	1,588,762	601,296	647,502	169,875	47,655	709,620	13,228	/	/	1,317
3	(1)社会保障給付	3,856,936	24.4%	/	33,415	3,819,751	3,770	/	/	/	/	/	/	/
	(2)補助金等	1,876,009	11.9%	16,953	129,876	233,092	370,355	156,940	842,853	120,268	5,672	/	/	0
	(3)他会計等への支出額	1,773,565	11.2%	367,580	0	1,405,985	0	0	0	0	/	/	/	0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	37,394	0.2%	9,650	0	0	27,744	0	0	0	/	/	/	0
	小 計	7,543,904	47.8%	394,183	163,291	5,458,828	401,869	156,940	842,853	120,268	5,672	/	/	0
4	(1)支払利息	261,518	1.7%	/	/	/	/	/	/	/	/	261,518	/	/
	(2)回収不能見込計上額	27,736	0.2%	/	/	/	/	/	/	/	/	/	27,736	/
	(3)その他行政コスト	0	0.0%	/	/	/	/	0	/	/	/	/	/	0
	小 計	289,254	1.8%	0	0	0	0	0	0	0	0	261,518	27,736	0
経 常 行 政 コ ス ト a		15,777,194	/	1,471,137	2,450,734	6,891,166	1,190,955	417,543	896,716	1,943,125	225,247	261,518	27,736	1,317
( 構 成 比 率 )		/	/	9.3%	15.5%	43.7%	7.5%	2.6%	5.7%	12.3%	1.4%	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	237,733	/	8,079	28,111	76,106	16,837	4,814	0	36,110	0	436	/	0	67,240
2 分担金・負担金・寄附金 c	79,432	/	95	1,476	68,690	0	20	0	9,151	0	0	/	0	0
経 常 収 益 合 計 ( b + c ) d	317,165	/	8,174	29,587	144,796	16,837	4,834	0	45,261	0	436	/	0	67,240
d/a	2.01%	/	0.6%	1.2%	2.1%	1.4%	1.2%	0.0%	2.3%	0.0%	0.2%	/	0.0%	/
(差引)純経常行政コスト a-d	15,460,029	/	1,462,963	2,421,147	6,746,370	1,174,118	412,709	896,716	1,897,864	225,247	261,082	27,736	1,317	△ 67,240