

平成26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27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26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27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	36,525,654
②教育	26,411,081
③福祉	3,033,631
④環境衛生	255,861
⑤産業振興	1,957,905
⑥消防	504,668
⑦総務	8,288,608
有形固定資産計	76,977,408
(2) 売却可能資産	0
公共資産合計	76,977,408
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	7,027
(3) 基金等	
①退職手当目的基金	0
②その他特定目的基金	956,358
③土地開発基金	0
④その他定額運用基金	4,000
⑤退職手当組合積立金	0
基金等計	960,358
(4) 長期延滞債権	375,796
(5) 回収不能見込額	△74,774
投資等合計	1,342,055
3 流動資産	
(1) 現金預金	
①財政調整基金	1,483,990
②減債基金	538,220
③歳計現金	950,133
現金預金計	2,972,343
(2) 未収金	
①地方税	104,366
②その他	21,212
③回収不能見込額	△25,037
未収金計	100,541
流動資産合計	3,072,884
資 産 合 計	81,392,347
<b>[負債の部]</b>	
1 固定負債	
(1) 地方債	
	22,700,992
(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	2,279,185
(4) 損失補償等引当金	0
固定負債合計	24,980,177
2 流動負債	
(1) 翌年度償還予定地方債	1,721,045
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金）	0
(3) 未払金	0
(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(5) 賞与引当金	178,886
(6) その他	0
流動負債合計	1,899,931
負 債 合 計	26,880,108
<b>[純資産の部]</b>	
1 公共資産等整備国県補助金等	
	8,191,323
2 公共資産等整備一般財源等	
	57,358,153
3 その他一般財源等	
	△11,037,237
4 資産評価差額	
	0
純 資 産 合 計	54,512,239
負 債 ・ 純 資 産 合 計	81,392,347

※1 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	0	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	3,875,526	千円

※2 有形固定資産のうち、土地は33,409,966千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は35,932,174千円です。

## 資金収支計算書(普通会計)

〔 自 平成26年4月1日  
至 平成27年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,323,198
物件費	3,331,583
社会保障給付	4,081,865
補助金等	2,010,087
支払利息	252,243
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,513,137
その他支出	36,231
支 出 合 計	14,548,344
地方税	9,333,012
地方交付税	2,035,576
国県補助金等	3,621,377
使用料・手数料	214,514
分担金・負担金・寄附金	64,279
諸収入	289,820
地方債発行額	1,110,200
基金取崩額	115,982
その他収入	898,043
収 入 合 計	17,682,803
経 常 的 収 支 額	3,134,459

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,840,733
公共資産整備補助金等支出	156,080
他会計等への建設費充当財源繰出支出	338,810
支 出 合 計	4,335,623
国県補助金等	299,022
地方債発行額	1,963,200
基金取崩額	1,014,918
その他収入	5,357
収 入 合 計	3,282,497
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 1,053,126

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	26,300
基金積立額	696,241
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	21,724
地方債償還額	1,484,047
長期未払金支払支出	0
支 出 合 計	2,228,312
国県補助金等	0
貸付金回収額	28,451
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	5,688
その他収入	71,516
収 入 合 計	105,655
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 2,122,657

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 41,324
期首歳計現金残高	991,457
期末歳計現金残高	950,133

※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26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0千円です。

※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	21,070,955 千円
地方債発行額	△ 3,073,400
財政調整基金等取崩額	△ 0
支出総額	△ 21,112,279
地方債元利償還額	1,736,290
財政調整基金等積立額	679,972
基礎的財政収支	△ 698,462 千円

# 純資産変動計算書(普通会計)

(自 平成26年 4月 1日)  
(至 平成27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	54,218,153	8,185,727	57,449,751	△ 11,426,867	9,542
純経常行政コスト	△ 16,243,078			△ 16,243,078	
一般財源					
地方税	9,328,779			9,328,779	
地方交付税	2,035,576			2,035,576	
その他行政コスト充当財源	1,262,407			1,262,407	
補助金等受入	3,920,399	254,981		3,665,418	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	5,688			5,688	
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			1,794,852	△ 1,794,852	
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			135,572	△ 135,572	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 1,288,194	1,288,194	
減価償却による財源増		△ 249,385	△ 1,391,639	1,641,024	
地方債償還等に伴う財源振替			657,811	△ 657,811	
資産評価替えによる変動額	△ 9,542				△ 9,542
無償受贈資産受入	0				0
その他	△ 6,143			△ 6,143	
期末純資産残高	54,512,239	8,191,323	57,358,153	△ 11,037,237	0

## 行政コスト計算書（普通会計）

〔自 平成26年 4月 1日〕  
〔至 平成27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	2,826,761	17.1%	235,071	527,805	700,346	126,074	65,926	8,072	972,228	191,239	/	/	0
	(2)退職手当引当金繰入等	106,493	0.6%	11,624	17,768	31,345	6,129	2,873	0	34,968	1,785	/	/	0
	(3)賞与引当金繰入額	178,886	1.1%	14,924	33,619	44,222	7,930	4,205	502	61,397	12,086	/	/	0
	小 計	3,112,140	18.8%	261,619	579,192	775,913	140,133	73,004	8,574	1,068,593	205,110	/	/	0
2	(1)物件費	3,331,583	20.1%	186,085	1,115,927	535,675	680,190	170,993	20,083	604,597	16,403	/	/	1,630
	(2)維持補修費	36,231	0.2%	5,437	21,735	6,534	320	477	378	1,004	346	/	/	/
	(3)減価償却費	1,641,024	9.9%	599,985	683,049	141,515	12,613	95,943	22,399	85,520	/	/	/	/
	小 計	5,008,838	30.3%	791,507	1,820,711	683,724	693,123	267,413	42,860	691,121	16,749	/	/	1,630
3	(1)社会保障給付	4,081,865	24.7%	/	32,255	4,046,579	3,031	/	/	/	/	/	/	/
	(2)補助金等	2,017,838	12.2%	5,328	165,242	225,079	367,666	248,516	865,509	135,161	5,337	/	/	0
	(3)他会計等への支出額	1,865,920	11.3%	383,797	0	1,482,123	0	0	0	0	/	/	/	0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	156,080	0.9%	11,943	0	116,241	27,896	0	0	0	/	/	/	0
	小 計	8,121,703	49.1%	401,068	197,497	5,870,022	398,593	248,516	865,509	135,161	5,337	/	/	0
4	(1)支払利息	252,243	1.5%	/	/	/	/	/	/	/	/	252,243	/	/
	(2)回収不能見込計上額	41,925	0.3%	/	/	/	/	/	/	/	/	/	41,925	/
	(3)その他行政コスト	0	0.0%	/	/	/	/	0	/	/	/	/	/	0
	小 計	294,168	1.8%	0	0	0	0	0	0	0	0	252,243	41,925	0
経 常 行 政 コ ス ト a		16,536,849	/	1,454,194	2,597,400	7,329,659	1,231,849	588,933	916,943	1,894,875	227,196	252,243	41,925	1,630
( 構 成 比 率 )		/	/	8.8%	15.7%	44.3%	7.4%	3.6%	5.5%	11.5%	1.4%	1.5%	0.3%	0.0%

### 【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	222,080	/	6,275	9,590	81,536	15,891	4,308	0	31,824	0	348	/	0	72,308
2 分担金・負担金・寄附金 c	71,691	/	430	1,451	61,904	0	0	0	7,906	0	0	/	0	0
経 常 収 益 合 計 ( b + c ) d	293,771	/	6,705	11,041	143,440	15,891	4,308	0	39,730	0	348	/	0	72,308
d/a	1.78%	/	0.5%	0.4%	2.0%	1.3%	0.7%	0.0%	2.1%	0.0%	0.1%	/	0.0%	/

(差引)純経常行政コスト a-d	16,243,078	/	1,447,489	2,586,359	7,186,219	1,215,958	584,625	916,943	1,855,145	227,196	251,895	41,925	1,630	△ 72,308
------------------	------------	---	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------	---------	--------	-------	----------