

平成27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28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27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28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;">22,290,653</span>
①生活インフラ・国土保全 <span style="float: right;">36,448,793</span>	(2) 長期未払金
②教育 <span style="float: right;">25,865,282</span>	①物件の購入等 <span style="float: right;">0</span>
③福祉 <span style="float: right;">3,010,273</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;">243,495</span>	③その他 <span style="float: right;">0</span>
⑤産業振興 <span style="float: right;">1,912,404</span>	長期未払金計 <span style="float: right;">0</span>
⑥消防 <span style="float: right;">526,002</span>	(3) 退職手当引当金 <span style="float: right;">2,032,627</span>
⑦総務 <span style="float: right;">8,195,578</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;">76,201,827</span>	固定負債合計 <span style="float: right;">24,323,280</span>
(2) 売却可能資産 <span style="float: right;">127,081</span>	
公共資産合計 <span style="float: right;">76,328,908</span>	2 流動負債
2 投資等	(1) 翌年度償還予定地方債 <span style="float: right;">1,989,740</span>
(1) 投資及び出資金	(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 <span style="float: right;">73,648</span>	(3) 未払金 <span style="float: right;">0</span>
②投資損失引当金 <span style="float: right;">0</span>	(4) 翌年度支払予定退職手当 <span style="float: right;">0</span>
投資及び出資金計 <span style="float: right;">73,648</span>	(5) 賞与引当金 <span style="float: right;">191,647</span>
(2) 貸付金 <span style="float: right;">6,237</span>	(6) その他 <span style="float: right;">0</span>
(3) 基金等	流動負債合計 <span style="float: right;">2,181,387</span>
①退職手当目的基金 <span style="float: right;">0</span>	
②その他特定目的基金 <span style="float: right;">986,101</span>	負債合計 <span style="float: right;">26,504,667</span>
③土地開発基金 <span style="float: right;">0</span>	
④その他定額運用基金 <span style="float: right;">7,000</span>	<b>[純資産の部]</b>
⑤退職手当組合積立金 <span style="float: right;">0</span>	1 公共資産等整備国県補助金等 <span style="float: right;">8,083,321</span>
基金等計 <span style="float: right;">993,101</span>	2 公共資産等整備一般財源等 <span style="float: right;">57,124,923</span>
(4) 長期延滞債権 <span style="float: right;">327,729</span>	3 その他一般財源等 <span style="float: right;">△10,710,665</span>
(5) 回収不能見込額 <span style="float: right;">△60,818</span>	4 資産評価差額 <span style="float: right;">25,763</span>
投資等合計 <span style="float: right;">1,339,897</span>	純資産合計 <span style="float: right;">54,523,342</span>
3 流動資産	
(1) 現金預金	
①財政調整基金 <span style="float: right;">1,582,276</span>	
②減債基金 <span style="float: right;">768,574</span>	
③歳計現金 <span style="float: right;">919,083</span>	
現金預金計 <span style="float: right;">3,269,933</span>	
(2) 未収金	
①地方税 <span style="float: right;">98,445</span>	
②その他 <span style="float: right;">14,213</span>	
③回収不能見込額 <span style="float: right;">△23,387</span>	
未収金計 <span style="float: right;">89,271</span>	
流動資産合計 <span style="float: right;">3,359,204</span>	
資 産 合 計 <span style="float: right;">81,028,009</span>	負債・純資産合計 <span style="float: right;">81,028,009</span>

※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	4,376,896 千円

※2 有形固定資産のうち、土地は33,397,273千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は37,664,483千円です。

# 資金収支計算書(普通会計)

〔自 平成27年4月1日〕  
〔至 平成28年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,443,925
物件費	3,281,073
社会保障給付	4,247,683
補助金等	2,078,857
支払利息	237,554
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,935,203
その他支出	20,614
支出合計	15,244,909
地方税	9,177,496
地方交付税	2,017,555
国県補助金等	3,766,732
使用料・手数料	241,672
分担金・負担金・寄附金	136,315
諸収入	203,907
地方債発行額	919,800
基金取崩額	365,831
その他収入	1,400,108
収入合計	18,229,416
経常的収支額	2,984,507

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,058,046
公共資産整備補助金等支出	36,379
他会計等への建設費充当財源繰出支出	302,543
支出合計	1,396,968
国県補助金等	159,918
地方債発行額	629,600
基金取崩額	5,510
その他収入	7,618
収入合計	802,646
公共資産整備収支額	△594,322

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	48,800
基金積立額	729,724
定額運用基金への繰出支出	3,000
他会計等への公債費充当財源繰出支出	21,462
地方債償還額	1,691,044
長期未払金支払支出	0
支出合計	2,494,030
国県補助金等	0
貸付金回収額	49,418
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	17,593
その他収入	5,784
収入合計	72,795
投資・財務的収支額	△2,421,235

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△31,050
期首歳計現金残高	950,133
期末歳計現金残高	919,083

※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27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41千円です。

※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		19,104,857	千円
地方債発行額	△	1,549,400	
財政調整基金等取崩額	△	360,425	
支出総額	△	19,135,907	
地方債元利償還額		1,928,557	
財政調整基金等積立額		689,065	
基礎的財政収支		676,747	千円

# 純資産変動計算書(普通会計)

〔自 平成27年 4月 1日〕  
〔至 平成28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	54,512,239	8,191,323	57,358,153	△11,037,237	0
純経常行政コスト	△16,739,578			△16,739,578	
一般財源					
地方税	9,152,584			9,152,584	
地方交付税	2,017,555			2,017,555	
その他行政コスト充当財源	1,610,536			1,610,536	
補助金等受入	3,926,650	147,564		3,779,086	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	17,593			17,593	
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			280,882	△280,882	
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			167,017	△167,017	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△169,175	169,175	
減価償却による財源増		△255,566	△1,476,743	1,732,309	
地方債償還等に伴う財源振替			964,789	△964,789	
資産評価替えによる変動額	25,763				25,763
無償受贈資産受入	0				0
その他	0				
期末純資産残高	54,523,342	8,083,321	57,124,923	△10,710,665	25,763

# 行政コスト計算書（普通会計）

〔自 平成27年 4月 1日〕  
〔至 平成28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	2,957,950	17.3%	257,053	517,180	728,735	131,851	76,574	7,917	1,040,171	198,469			0
	(2)退職手当引当金繰入等	60,531	0.4%	6,914	9,311	17,549	3,461	1,796	0	20,510	990			0
	(3)賞与引当金繰入額	191,647	1.1%	16,617	33,651	47,224	8,540	4,936	514	67,301	12,864			0
	小 計	3,210,128	18.7%	280,584	560,142	793,508	143,852	83,306	8,431	1,127,982	212,323			0
2	(1)物件費	3,281,073	19.2%	199,943	1,045,766	621,990	682,173	64,731	18,190	630,372	17,907			1
	(2)維持補修費	20,614	0.1%	6,465	11,212	1,218	373	0	77	1,269	0			
	(3)減価償却費	1,732,309	10.1%	620,452	701,560	156,421	12,366	97,795	31,811	111,904				
	小 計	5,033,996	29.4%	826,860	1,758,538	779,629	694,912	162,526	50,078	743,545	17,907			1
3	(1)社会保障給付	4,247,683	24.8%		31,805	4,210,706	5,172							
	(2)補助金等	2,087,236	12.2%	3,599	161,428	207,111	367,744	310,839	867,390	163,851	5,274			0
	(3)他会計等への支出額	2,250,829	13.1%	362,952	0	1,885,735	0	0	0	2,142				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	36,379	0.2%	17,441	0	0	18,938	0	0	0				0
	小 計	8,622,127	50.3%	383,992	193,233	6,303,552	391,854	310,839	867,390	165,993	5,274			0
4	(1)支払利息	237,554	1.4%									237,554		
	(2)回収不能見込計上額	22,416	0.1%										22,416	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	259,970	1.5%	0	0	0	0	0	0	0	0	237,554	22,416	0
経 常 行 政 コ ス ト a		17,126,221		1,491,436	2,511,913	7,876,689	1,230,618	556,671	925,899	2,037,520	235,504	237,554	22,416	1
( 構 成 比 率 )				8.7%	14.7%	46.0%	7.2%	3.2%	5.4%	11.9%	1.4%	1.4%	0.1%	0.0%

## 【経常収益】

														一般財源 振替額	
1	使用料・手数料 b	246,401		11,233	39	118,160	16,132	3,917	0	30,138	0	260		0	66,522
2	分担金・負担金・寄附金 c	140,242		915	1,422	124,387	0	0	0	6,738	0	0		0	6,780
経 常 収 益 合 計 ( b + c ) d		386,643		12,148	1,461	242,547	16,132	3,917	0	36,876	0	260		0	73,302
d/a		2.26%		0.8%	0.1%	3.1%	1.3%	0.7%	0.0%	1.8%	0.0%	0.1%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d		16,739,578		1,479,288	2,510,452	7,634,142	1,214,486	552,754	925,899	2,000,644	235,504	237,294	22,416	1	△ 73,302