

# 加東市の財務諸表

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

< 平成20年度 >



加東市財政課

# = 目 次 =

I はじめに	1
II 普通会計の財務諸表	3
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	
III 連結財務諸表	7
連結貸借対照表	
連結行政コスト計算書	
連結純資産変動計算書	
連結資金収支計算書	
【資料篇】	
総務省方式改訂モデル別表	12

## I はじめに

---

### 作成にあたって

---

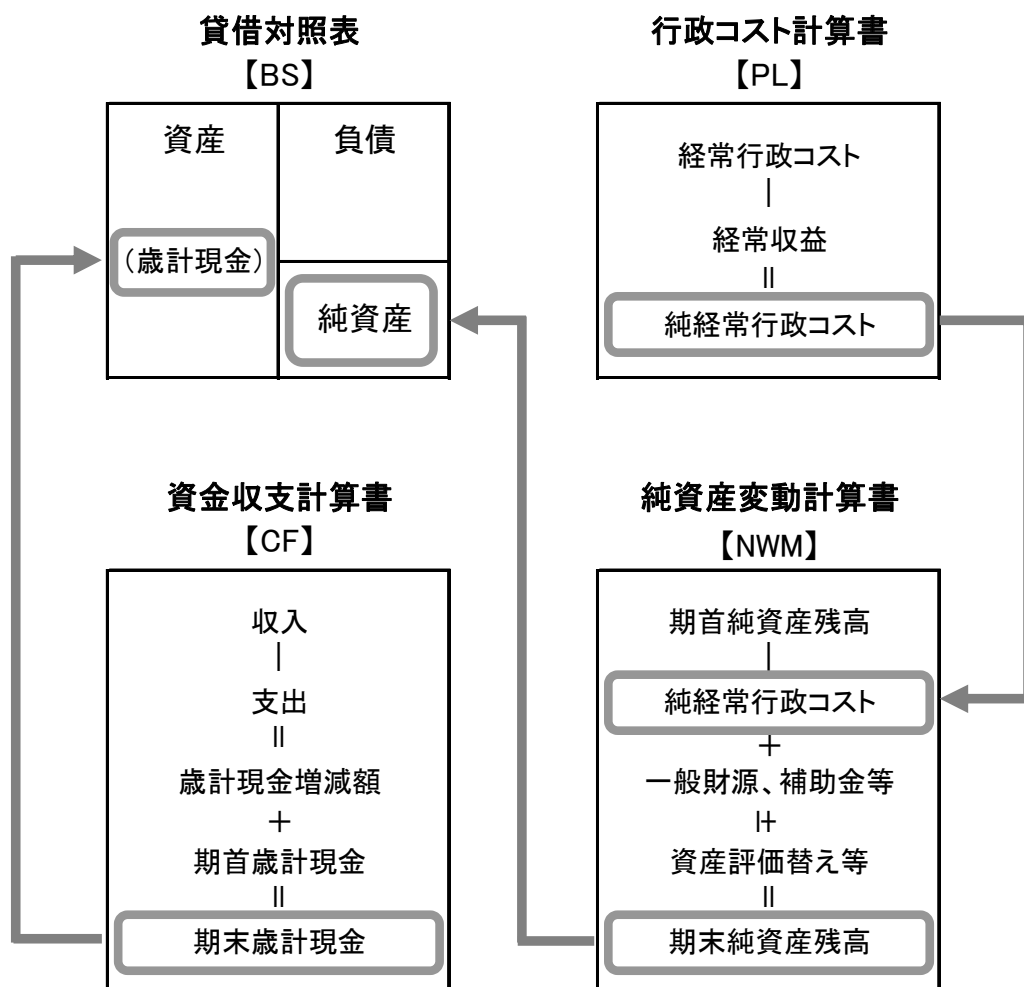
平成20年度決算について、総務省方式改訂モデルに則り、貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書の財務書類4表を作成しました。

加東市では、これまでも総務省(旧自治省)の方式に則り、貸借対照表、行政コスト計算書及び資金収支計算書を作成しています(この作成方法を旧総務省方式といいます)。改訂モデルは、資産・債務の適切な管理の観点からこれを見直した作成方法となっています。

財務書類4表は、下のような特徴があります。

表の名称	表の特徴
貸借対照表	作成時点(平成21年3月31日)における市の資産と負債、そしてその差額である純資産の金額を明らかにするもの
行政コスト計算書	平成20年度中に市が行った活動に要した費用と収益の金額を明らかにするもの
純資産変動計算書	平成20年度中の純資産の増減内容を明らかにするもの
資金収支計算書	収支の性質を3つに区分して平成20年度中の資金の動きを明らかにするもの

また、4表は下図のような相関関係になっています。



## II 普通会計財務諸表

### 貸借対照表

平成20年度末の資産は756億2千万円、負債は209億7千万円で、資産と負債の差である純資産は546億5千万円となっています。

市民一人あたりに換算すると、資産は189万7千円、負債は52万6千円、純資産は137万1千円となります。一人あたりの換算は、平成21年3月31日現在の住民基本台帳人口39,852人に基づいて算出しています。

なお、売却可能資産の内訳は、すべて土地で、河高区画整理地1.2ha2億5千万円、多井田区画整理地0.2ha1億3千万円、県住千鳥川団地跡地0.2ha3千万円などとなっています。

(単位:百万円)

資産の部	金額	負債の部	金額
1. 公共資産	63,475	1. 固定負債	18,956
(1)有形固定資産	63,044	(1)地方債	15,444
(2)売却可能資産	431	(2)退職手当引当金	3,382
2. 投資等	7,690	(3)損失補償等引当金	130
(1)投資及び出資金	2,547	2. 流動負債	2,011
(2)貸付金	110	(1)翌年度償還地方債	1,839
(3)基金等	4,626	(2)賞与引当金	172
(4)長期延滞債権	529	負債合計 B	20,967
(5)回収不能見込額	△ 122		
3. 流動資産	4,457	純資産の部	金額
(1)資金	4,221	純資産合計 A-B	54,655
うち歳計現金	617		
(2)未収金	236		
①未収金	238		
②回収不能見込額	△ 2		
資産合計 A	75,622	負債及び純資産合計	75,622

\*有形固定資産の減価償却累計額:49,170百万円

## 行政コスト計算書

平成20年度の経常行政コストは151億1千万円、経常収益は10億円で、経常行政コストと経常収益の差である純経常行政コストは141億1千万円となっています。

なお、この財源として地方税74億6千万円、地方交付税29億4千万円、国や県からの補助金17億2千万円などがあります。

市民一人あたりに換算すると、経常行政コストは37万9千円、経常収益は2万5千円で、純経常行政コストは35万4千円となります。

(単位:百万円)

経常行政コスト	金額
1. 人にかかるコスト	3,071
(1)人件費	2,675
(2)退職手当引当金繰入等	224
(3)賞与引当金繰入	172
2. 物にかかるコスト	4,910
(1)物件費	2,179
(2)維持補修費	149
(3)減価償却費	2,582
3. 移転支出的なコスト	6,775
(1)社会保障費	2,044
(2)補助金等	1,346
(3)他会計への支出額等	3,385
4. その他のコスト	349
(1)支払利息	328
(2)その他	21
計 A	15,105
経常収益	金額
1. 使用料・手数料	699
2. 分担金・負担金・寄附金	297
計 B	996
純経常行政コスト A-B	14,109

## 純資産変動計算書

平成20年度中に純資産は4千8百万円減少しています。(期末残高－期首残高)

これは、純経常行政コスト△141億1千万円、地方税や地方交付税等の一般財源＋123億1千万円、国や県からの補助金＋17億2千万円によるものです。

(単位:百万円)

区分	金額	主な内容
期首資産残高 A	54,703	
純経常行政コスト	△ 14,109	行政コスト計算書の純経常行政コスト
財源調達	12,307	
地方税	7,457	市民税、固定資産税、都市計画税等
地方交付税	2,941	地方交付税
地方譲与税等	1,909	地方譲与税、地方消費税交付金、諸収入等
補助金等受入	1,721	国庫支出金、県支出金
臨時損益	33	公共資産売却益、損失補償引当金繰入等
期末資産残高 B	54,655	
純資産変動額 B-A	△ 48	

## 資金収支計算書

平成20年度中に資金(現金)は1億5千7百万円減少しています。  
 経常的収支が31億8千2百万円の黒字となっており、公共資産整備収支の3億5千6百万円と投資・財務的収支の29億8千3百万円の不足額を補てんした形となっています。

また、市の借金である地方債の発行・償還や利払、財政調整基金等の積立・取崩を除いた「収入と支出のバランス」をさす基礎的財政収支(プライマリーバランス)は、16億1千6百万円の黒字となっています。

(単位:百万円)

区分	金額	主な内容
1 経常的収支	3,182	
支出	11,903	人件費、物件費、社会保障給付費等
収入	15,085	地方税、地方交付税、国県補助金等
2 公共資産整備収支	△ 356	
支出	906	公共資産整備支出
収入	550	地方債発行額、国県補助金等
3 投資・財務的収支	△ 2,983	
支出	3,618	地方債償還額、基金積立額等
収入	635	地方債発行額、貸付金回収額等
当期収支	△ 157	
期首資金残高	774	
期末資金残高	617	

### ○基礎的財政収支

(単位:百万円)

区分	金額
収入総額	16,645
前年度からの繰越金	△ 371
地方債発行額	△ 1,214
財政調整基金等取崩額	△ 0
支出総額	△ 16,028
地方債元利償還額	2,146
財政調整基金等積立額	438
基礎的財政収支	1,616



### Ⅲ 連結財務諸表

普通会計の財務書類4表が一般会計を対象として作成したのに対して、連結財務書類4表は、市を構成するその他の特別会計に加えて、自治体と連携して行政サービスを行っている関係団体や法人を一つの行政サービス実施主体とみなして作成しました。

○連結の対象となる団体

区分	団体名
普通会計	一般会計
公営事業会計(8会計)	国民健康保険特別会計、老人保健特別会計、後期高齢者医療特別会計、介護保険保険事業特別会計、水道事業会計、下水道事業会計、病院事業会計、介護保険サービス事業特別会計
一部事務組合(9組合)	北播衛生事務組合、播磨内陸医務事業組合、北播磨肢体不自由児機能回復訓練施設事務組合、北播磨清掃事務組合、小野加東環境施設事務組合、小野加東広域事務組合(普通)、小野加東広域事務組合(共済)、兵庫県後期高齢者広域医療連合、兵庫県市町村職員退職手当組合
公社等(3団体)	加東市社会福祉協議会、加東文化振興財団、夢街人とうじょう

## 連結貸借対照表

平成20年度末の資産は1,390億2千万円、負債は506億9千万円で、資産と負債の差である純資産は883億3千万円となっています。

市民一人あたりに換算すると、資産は348万8千円、負債は127万2千円、純資産は221万6千円となります。

資産の部	金額	負債の部	金額
1. 公共資産	123,064	1. 固定負債	45,664
(1)有形固定資産	120,435	(1)地方公共団体地方債	40,342
(2)無形固定資産	2,198	(2)関係団体地方債	680
(3)売却可能資産	431	(3)退職手当引当金	4,394
2. 投資等	7,678	(4)その他	248
(1)投資及び出資金	836	2. 流動負債	5,030
(2)貸付金	111	(1)翌年度償還地方債	3,802
(3)基金等	6,024	(2)未払金	353
(4)長期延滞債権	890	(3)翌年度支払予定退職手当	358
(5)回収不能見込額	△ 183	(4)賞与引当金等	517
3. 流動資産	8,281	負債合計 B	50,694
(1)資金	7,361	純資産の部	金額
うち現金	3,690	純資産合計 A-B	88,329
(2)未収金等	920		
資産合計 A	139,023	負債及び純資産合計	139,023

## 連結行政コスト計算書

平成20年度の経常行政コストは274億7千万円、経常収益は104億4千万円で、経常行政コストと経常収益の差である純経常行政コストは170億3千万円となっています。

市民一人あたりに換算すると、経常行政コストは68万9千円、経常収益は26万2千円で、純経常行政コストは42万7千円となります。

(単位:百万円)

経常行政コスト	金額
1. 人にかかるコスト	5,266
(1)人件費	4,648
(2)退職手当引当金繰入等	344
(3)賞与引当金繰入	274
2. 物にかかるコスト	8,986
(1)物件費	4,453
(2)維持補修費	379
(3)減価償却費	4,154
3. 移転支出的なコスト	12,038
(1)社会保障費	9,901
(2)補助金等	2,006
(3)他団体への支出額等	131
4. その他のコスト	1,184
(1)支払利息	1,074
(2)その他	110
計 A	27,474
経常収益	金額
1. 使用料・手数料	763
2. 分担金・負担金・寄附金	3,500
3. 事業収益等	6,179
計 B	10,442
純経常行政コスト A-B	17,032

## 連結純資産変動計算書

平成20年度中に純資産は8億円増加しています。(期末残高－期首残高)

これは、純経常行政コスト△170億3千万円、地方税や地方交付税等の一般財源＋122億4千万円、国や県からの補助金＋55億6千万円によるものです。

(単位:百万円)

区分	金額	主な内容
期首資産残高 A	87,526	
純経常行政コスト	△ 17,032	行政コスト計算書の純経常行政コスト
財源調達	12,238	
地方税	7,457	市民税、固定資産税、都市計画税等
地方交付税	2,941	地方交付税
地方譲与税等	1,840	地方譲与税、地方消費税交付金、諸収入等
補助金等受入	5,564	国庫支出金、県支出金
臨時損益	33	公共資産売却益、損失補償引当金繰入等
期末資産残高 B	88,329	
純資産変動額 B-A	803	

## 連結資金収支計算書

平成20年度中に資金(現金)は1億9千3百万円増加しています。  
 経常的収支が52億4千4百万円の黒字となっており、公共資産整備収支の5億8千4百万円と投資・財務的収支の44億6千7百万円の不足額を補てんした形となっています。

(単位:百万円)

区分	金額	主な内容
1 経常的収支	5,244	
支出	23,198	人件費、物件費、社会保障給付費等
収入	28,442	地方税、国県補助金等、事業収入等
2 公共資産整備収支	△ 584	
支出	1,235	公共資産整備支出
収入	651	地方債発行額、国県補助金等
3 投資・財務的収支	△ 4,467	
支出	5,249	地方債償還額、基金積立額等
収入	782	地方債発行額、基金取崩額、貸付金回収額等
当期収支	193	
期首資金残高	3,497	
期末資金残高	3,690	

# 資料

## 貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方		貸 方	
<b>[資産の部]</b>		<b>[負債の部]</b>	
1 公共資産		1 固定負債	
(1) 有形固定資産		(1) 地方債	15,444,416
①生活インフラ・国土保全	29,002,072	(2) 長期未払金	
②教育	14,051,584	①物件の購入等	0
③福祉	2,856,534	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	811,099	③その他	0
⑤産業振興	7,600,562	長期未払金計	0
⑥消防	601,317	(3) 退職手当引当金	3,381,529
⑦総務	8,121,186	(4) 損失補償等引当金	130,043
有形固定資産合計	63,044,354	固定負債合計	18,955,988
(2) 売却可能資産	430,489		
公共資産合計	63,474,843	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	1,838,719
(1) 投資及び出資金		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
①投資及び出資金	2,546,734	(3) 未払金	0
②投資損失引当金	0	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
投資及び出資金計	2,546,734	(5) 賞与引当金	171,898
(2) 貸付金	110,674	流動負債合計	2,010,617
(3) 基金等			
①退職手当目的基金	0	負債合計	20,966,605
②その他特定目的基金	2,501,377		
③土地開発基金	500,000		
④その他定額運用基金	0		
⑤退職手当組合積立金	1,624,408		
基金等計	4,625,785		
(4) 長期延滞債権	529,133		
(5) 回収不能見込額	△ 122,416		
投資等合計	7,689,910		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	3,231,960		
②減債基金	372,446		
③歳計現金	616,920		
現金預金計	4,221,326		
(2) 未収金			
①地方税	228,138		
②その他	10,266		
③回収不能見込額	△ 2,129		
未収金計	236,275		
流動資産合計	4,457,601		
資 産 合 計	75,622,354		
		純資産合計	54,655,749
		負債・純資産合計	75,622,354

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

①生活インフラ・国土保全	909,676	千円
②教育	228,687	千円
③福祉	119,696	千円
④環境衛生	118,788	千円
⑤産業振興	975,409	千円
⑥消防	27,699	千円
⑦総務	125,095	千円
計	2,505,050	千円

上の支出金に充当された財源

①国庫補助金等	261,536	千円
②地方債	318,197	千円
③一般財源等	1,925,317	千円
計	2,505,050	千円

※2 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	9,900,000	千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	9,900,000	千円
③その他	714,020	千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち10,790,507千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれています。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

項目	金額	[内訳]	
		負債計上 【(翌年度償還予定)地方債・ (長期)未払金・引当金】	注記 【契約債務・ 偶発債務】
普通会計の将来負担額	41,082,995	千円	
[内訳] 普通会計地方債残高	17,283,135	千円	17,283,135
債務負担行為支出予定額	130,043	千円	130,043
公営事業地方債負担見込額	20,586,891	千円	20,586,891
一部事務組合等地方債負担見込額	919,177	千円	919,177
退職手当負担見込額	2,163,749	千円	2,163,749
第三セクター等債務負担見込額	0	千円	0
連結実質赤字額	0	千円	0
一部事務組合等実質赤字負担額	0	千円	0
基金等将来負担軽減資産	33,063,767	千円	
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	5,477,294	千円	
地方債償還額等充当歳入見込額	3,413,454	千円	
地方債償還額等充当交付税見込額	24,173,019	千円	
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	8,019,228	千円	

※5 有形固定資産のうち、土地は15,518,984千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は49,169,972千円です。

※6 売却可能資産は、普通財産のうち財産運用等検討委員会において売却可能と判断した資産を計上しており、平成20年1月の固定資産税評価額を基に回収可能価額を算定しています。

# 行政コスト計算書

( 自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日 )

(単位：千円)

## 【経常行政コスト】

	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)人件費	2,674,385	17.7%	184,987	355,450	360,856	152,230	251,304	459,535	756,239	153,784			0
(2)退職手当引当金繰入等	224,335	1.5%	17,150	31,860	33,577	14,242	22,501	39,560	62,570	2,875			0
(3)賞与引当金繰入額	171,898	1.1%	10,248	20,417	20,745	8,752	14,434	26,428	62,028	8,846			0
<b>1 小計</b>	<b>3,070,618</b>	<b>20.3%</b>	<b>212,385</b>	<b>407,727</b>	<b>415,178</b>	<b>175,224</b>	<b>288,239</b>	<b>525,523</b>	<b>880,837</b>	<b>165,505</b>			<b>0</b>
(1)物件費	2,178,644	14.4%	47,777	719,437	332,334	197,355	160,224	39,008	675,382	4,797			2,330
(2)維持補修費	149,135	1.0%	91,702	33,287	3,017	56	461	6,290	14,322	0			
(3)減価償却費	2,582,481	17.1%	675,323	387,426	197,112	71,484	729,941	62,207	458,988	0			
<b>小計</b>	<b>4,910,260</b>	<b>32.5%</b>	<b>814,802</b>	<b>1,140,150</b>	<b>532,463</b>	<b>269,895</b>	<b>890,626</b>	<b>107,505</b>	<b>1,148,692</b>	<b>4,797</b>			<b>2,330</b>
(1)社会保障給付	2,044,209	13.5%		23,471	2,019,560	1,178							
(2)補助金等	1,346,430	8.9%	6,781	52,541	254,817	671,964	212,153	37,472	109,516	1,186			0
(3)他会計等への支出額	3,252,892	21.5%	1,404,742	0	1,092,672	460,289	289,604	5,585	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	131,526	0.9%	6,941	0	3,504	5,283	85,810	6,098	23,890	0			0
<b>小計</b>	<b>6,775,057</b>	<b>44.9%</b>	<b>1,418,464</b>	<b>76,012</b>	<b>3,370,553</b>	<b>1,138,714</b>	<b>587,567</b>	<b>49,155</b>	<b>133,406</b>	<b>1,186</b>			<b>0</b>
(1)支払利息	327,817	2.2%									327,817		
(2)回収不能見込計上額	21,655	0.1%									21,655		
(3)その他行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
<b>小計</b>	<b>349,472</b>	<b>2.3%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>327,817</b>	<b>21,655</b>	<b>0</b>
<b>経常行政コスト a</b>	<b>15,105,407</b>		<b>2,445,651</b>	<b>1,623,889</b>	<b>4,318,194</b>	<b>1,582,833</b>	<b>1,766,432</b>	<b>682,183</b>	<b>2,162,935</b>	<b>171,488</b>	<b>327,817</b>	<b>21,655</b>	<b>2,330</b>
(構成比率)			16.2%	10.8%	28.6%	10.5%	11.7%	4.5%	14.3%	1.1%	2.2%	0.1%	0.0%

## 【経常収益】

1 使用料・手数料	b	699,584		30,736	128,513	32,160	100,065	1,093	301,779	0	0		83,862
2 分担金・負担金・寄附金	c	296,799		0	246,036	0	24,444	0	12,390	0	0		7,435
経常収益合計	d	996,383		30,736	374,549	32,160	124,509	1,093	314,169	0	0		91,297
(b+c)/a	d/a	6.60%	1.3%	1.7%	8.7%	2.0%	7.0%	0.2%	14.5%	0.0%	0.0%		0.0%
(差引)純経常行政コスト a-d		14,109,024	2,414,915	1,596,019	3,943,645	1,550,673	1,641,923	681,090	1,848,766	171,488	327,817	21,655	2,330
													△ 91,297

# 純資産変動計算書

( 自 平成20年4月1日 至 平成21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	54,702,627	12,945,726	45,631,979	△ 3,809,933	△ 65,145
純経常行政コスト	△ 14,109,024			△ 14,109,024	
一般財源					
地方税	7,456,790			7,456,790	
地方交付税	2,941,696			2,941,696	
その他行政コスト充当財源	1,908,792			1,908,792	
補助金等受入	1,721,475	129,659		1,591,816	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	7,848			7,848	
投資損失	△ 300			△ 300	
損失補償等引当金繰入等	25,845			25,845	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			356,240	△ 356,240	
公共資産処分による財源増	0	0	0	0	0
貸付金・出資金等への財源投入			288,730	△ 288,730	
貸付金・出資金等の回収等による財源増	0	0	△ 51,795	51,795	
減価償却による財源増		△ 691,985	△ 1,890,496	2,582,481	
地方債償還に伴う財源振替			1,468,549	△ 1,468,549	
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		0	0	
期末純資産残高	54,655,749	12,383,400	45,803,207	△ 3,465,713	△ 65,145



# 資金収支計算書

( 自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日 )

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	3,184,484
物件費	2,178,644
社会保障給付	2,044,209
補助金等	1,346,430
支払利息	327,817
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	2,672,672
その他支出	149,135
支出合計	11,903,391
地方税	7,352,962
地方交付税	2,941,696
国県補助金等	1,587,185
使用料・手数料	684,709
分担金・負担金・寄附金	252,862
諸収入	351,560
地方債発行額	480,000
基金取崩額	33,593
その他収入	1,401,040
収入合計	15,085,607
経常的収支額	3,182,216

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	774,672
公共資産整備補助金等支出	131,526
他会計等への建設費充当財源繰出支出	0
支出合計	906,198
国県補助金等	134,290
地方債発行額	325,300
基金取崩額	10,073
その他収入	80,283
収入合計	549,946
公共資産整備収支額	△ 356,252

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	4,800
貸付金	80,000
基金積立額	1,045,326
定額運用基金への繰出支出	1,108
他会計等への公債費充当財源繰出支出	667,353
地方債償還額	1,819,835
支出合計	3,618,422
国県補助金等	0
貸付金回収額	87,596
基金取崩額	0
地方債発行額	408,500
公共資産等売却収入	7,848
その他収入	131,527
収入合計	635,471
投資・財務的収支額	△ 2,982,951

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 156,987
期首歳計現金残高	773,907
期末歳計現金残高	616,920

※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20年度における一時借入金の借入限度額は2,500,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は1,235千円です。

※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	16,644,931
繰越金	△ 371,195
地方債発行額	△ 1,213,800
財政調整基金等取崩額	△ 0
支出総額	△ 16,028,011
地方債償還額	2,146,417
財政調整基金等積立額	437,637
基礎的財政収支	1,615,979

## 連結貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

借	方	貸	方
<b>[資産の部]</b>		<b>[負債の部]</b>	
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	58,023,444	①普通会計地方債	15,444,416
②教育	14,052,076	②公営事業地方債	24,897,203
③福祉	3,197,235	地方公共団体計	40,341,619
④環境衛生	22,095,459	(2) 関係団体	
⑤産業振興	14,344,589	①一部事務組合・広域連合地方債	679,798
⑥消防	601,317	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	8,121,284	③第三セクター等長期借入金	86
⑧収益事業	0	関係団体計	679,884
⑨その他	0	(3) 長期未払金	0
有形固定資産合計	120,435,404	(4) 引当金	4,636,497
(2) 無形固定資産	2,198,087	(うち退職手当等引当金)	4,393,912
(2) 売却可能資産	430,489	(うちその他の引当金)	242,585
公共資産合計	123,063,980	(5) その他	5,600
		固定負債合計	45,663,600
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	835,691	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	111,565	①地方公共団体	3,513,874
(3) 基金等	6,023,614	②関係団体	288,190
(4) 長期延滞債権	890,300	翌年度償還予定額計	3,802,064
(5) その他	0	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	150,000
(6) 回収不能見込額	△ 182,809	(3) 未払金	352,997
投資等合計	7,678,361	(4) 翌年度支払予定退職手当	357,741
		(5) 賞与引当金	273,370
3 流動資産		(6) その他	93,348
(1) 資金	7,360,520	流動負債合計	5,029,520
(2) 未収金	782,169		
(3) 販売用不動産	0	負債合計	50,693,120
(4) その他	139,837		
(5) 回収不能見込額	△ 2,395	純資産合計	88,329,502
流動資産合計	8,280,131		
4 繰延勘定	150		
資産合計	139,022,622	負債及び純資産合計	139,022,622

連結行政コスト計算書

(自平成20年4月1日 至 平成21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・国土保安	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	その他行政コスト
(1)人件費	4,647,722	16.9%	244,528	376,062	864,119	1,519,512	273,943	459,535	756,239	153,784			0
(2)退職手当等引当金繰入等	344,382	1.3%	△ 9,166	31,461	62,238	132,343	22,501	39,560	62,570	2,875			0
(3)賞与引当金繰入額	273,409	1.0%	13,315	21,492	45,727	81,099	14,474	26,428	62,028	8,846			0
小計	5,265,513	19.2%	248,677	429,015	972,084	1,732,954	310,918	525,523	880,837	165,505			0
(1)物件費	4,452,544	16.2%	141,195	817,132	582,527	1,914,173	386,078	39,008	585,304	4,797			2,330
(2)維持補修費	379,451	1.4%	119,945	37,186	14,797	176,651	10,260	6,290	14,322	0			
(3)減価償却費	4,154,079	15.1%	1,252,726	388,661	230,959	896,457	864,081	62,207	458,988	0			
小計	8,986,074	32.7%	1,513,866	1,242,979	808,283	2,987,281	1,260,419	107,505	1,058,614	4,797			2,330
(1)社会保障給付	9,900,849	36.0%		23,471	9,876,200	1,178							
(2)補助金等	2,005,762	7.3%	110,482	64,780	1,342,598	67,544	272,184	37,472	109,516	1,186			0
(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	131,526	0.5%	6,941	0	3,504	5,283	85,810	6,098	23,890	0			0
小計	12,038,137	43.8%	117,423	88,251	11,222,302	74,005	357,994	43,570	133,406	1,186			0
(1)支払利息	1,074,217	3.9%								1,074,217			
(2)回収不能見込計上額	29,802	0.1%									29,802		
(3)その他行政コスト	79,993	0.3%	2,658	942	0	60,597	15,796	0	0	0			0
小計	1,184,012	4.3%	2,658	942	0	60,597	15,796	0	0	1,074,217			0
経常行政コスト a	27,473,736		1,882,624	1,761,187	13,002,669	4,854,837	1,945,127	676,598	2,072,857	171,488	1,074,217	29,802	2,330
(構成比率)			6.9%	6.4%	47.3%	17.7%	7.1%	2.5%	7.5%	0.6%	3.9%	0.1%	0.0%

【経常収益】

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保安	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	その他行政コスト	一般財源 振替額
1 使用料・手数料	762,326		30,736	24,676	128,745	91,370	100,065	1,093	301,779	0	0		0	83,862
2 分担金・負担金・審附金	3,500,266		0	6,923	3,442,394	0	31,124	0	12,390	0	0		0	7,435
3 保険	1,504,309				1,504,309									
4 事業収益	4,586,644		337,058	23,117	377,380	3,535,807	313,282	0	0	0			0	
5 その他特定行政サービス収入	88,032		1,875	8,652	36,396	39,090	2,019	0	0	0			0	
6 他会計補助金	0		0	0	0	0	0	0	0	0			0	
経常収益 b	10,441,577		369,669	63,368	5,489,224	3,666,267	446,490	1,093	314,169	0	0		0	91,297
b/a	38.0%		19.6%	3.6%	42.2%	75.5%	23.0%	0.2%	15.2%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	17,032,159		1,512,955	1,697,819	7,513,445	1,188,570	1,498,637	675,505	1,758,688	171,488	1,074,217	29,802	2,330	△ 91,297

# 連結純資産変動計算書

( 自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日 )

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	87,526,286
純経常行政コスト	△ 17,032,159
一般財源	
地方税	7,456,790
地方交付税	2,941,696
その他行政コスト充当財源	1,839,787
補助金等受入	5,563,670
臨時損益	
災害復旧事業費	0
公共資産除売却損益	7,887
投資損失	△ 300
収益事業純損失	0
その他	25,845
科目振替	
公共資産整備への財源投入	
公共資産処分による財源増	
貸付金・出資金等への財源投入	
貸付金・出資金等の回収等による財源増	
減価償却による財源増	
地方債償還に伴う財源振替	
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	0
その他	0
<b>期末純資産残高</b>	<b>88,329,502</b>

# 連結資金収支計算書

(自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	5,447,174
物件費	4,332,267
社会保障給付	9,900,849
補助金等	2,005,761
支払利息	1,074,217
他会計への事務費等充当財源繰出支出	0
その他支出	437,540
支出合計	23,197,808
地方税	7,352,962
地方交付税	2,941,696
国県補助金等	5,394,674
使用料・手数料	747,450
分担金・負担金・寄附金	3,456,330
保険料	1,472,913
事業収入	4,778,895
諸収入	428,881
地方債発行額	480,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	44,320
他会計繰入金等	0
その他収入	1,344,293
収入合計	28,442,414
経常的収支額	5,244,606

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,039,235
公共資産整備補助金等支出	131,526
他会計への建設費充当財源繰出支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	63,450
第三セクター等公共資産整備支出	639
支出合計	1,234,850
国県補助金等	149,354
地方債発行額	360,794
長期借入金借入額	0
基金取崩額	10,073
他会計繰入金	0
その他収入	130,407
収入合計	650,628
公共資産整備収支額	△ 584,222

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	4,800
貸付金	80,000
基金積立額	1,180,393
定額運用基金への繰出支出	1,108
他会計への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	3,977,544
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
収益事業純支出	0
その他支出	5,475
支出合計	5,249,320
国県補助金等	19,643
貸付金回収額	87,596
基金取崩額	109,898
地方債発行額	415,300
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	7,887
他会計繰入金等	0
その他収入	141,413
収入合計	781,737
投資・財務的収支額	△ 4,467,583

当年度資金増減額	192,801
期首資金残高	3,497,280
経費負担割合変更に伴う差額	
期末資金残高	3,690,081



平成21年9月  
Kato City