

五島市の財務書類

(平成21年3月31日現在)

【資料編】

総務省方式改訂モデル

- I 貸借対照表
- II 行政コスト計算書
- III 純資産変動計算書
- IV 資金収支計算書
- V 連結貸借対照表
- VI 連結行政コスト計算書
- VII 連結純資産変動計算書
- VIII 連結資金収支計算書

五島市 財政課

貸借対照表
(平成20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) 地方債	40,961,769
①生活インフラ・国土保全	54,245,703	(2) 長期未払金	
②教育	19,150,059	①物件の購入等	0
③福祉	4,331,645	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	9,724,019	③その他	431,862
⑤産業振興	72,804,241	長期未払金計	431,862
⑥消防	1,479,782	(3) 退職手当引当金	6,714,972
⑦総務	4,936,383	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産合計	166,671,832	固定負債合計	48,108,603
(2) 売却可能資産	58,796		
公共資産合計	166,730,628		
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金		(1) 翌年度償還予定地方債	4,430,513
①投資及び出資金	1,018,434	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
②投資損失引当金	△ 79,581	(3) 未払金	191,772
投資及び出資金計	938,853	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(2) 貸付金	546,036	(5) 賞与引当金	302,777
(3) 基金等		流動負債合計	4,925,062
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	2,144,952	負債合計	53,033,665
③土地開発基金	1,203,432		
④その他定額運用基金	0		
⑤退職手当組合積立金	0		
基金等計	3,348,384		
(4) 長期延滞債権	450,726		
(5) 回収不能見込額	0		
投資等合計	5,283,999		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	1,926,156		
②減債基金	702,053		
③歳計現金	514,298		
現金預金計	3,142,507		
(2) 未収金			
①地方税	117,017		
②その他	6,777		
③回収不能見込額	0		
未収金計	123,794		
流動資産合計	3,266,301		
資産合計	175,280,928		
		純資産合計	122,247,263
		負債・純資産合計	175,280,928

※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	3,369,241	千円
	②教育	297,060	千円
	③福祉	526,404	千円
	④環境衛生	940,371	千円
	⑤産業振興	8,179,719	千円
	⑥消防	14,367	千円
	⑦総務	262,817	千円
	計	13,589,979	千円
上の支出金に充当された財源	①国庫補助金等	3,822,374	千円
	②地方債	3,323,668	千円
	③一般財源等	6,443,937	千円
	計	13,589,979	千円
※2 債務負担行為に関する情報	①物件の購入等	20,969	千円
	②債務保証又は損失補償	332,272	千円
	(うち共同発行地方債に係るもの)	0	千円
	③その他	1,405,858	千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち42,176,701千円については、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るものです。

※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	58,159,762 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	45,671,264 千円	45,671,264 千円	
債務負担行為支出予定額	783,881 千円	0 千円	783,881 千円
公営事業地方債負担見込額	2,095,779 千円		2,095,779 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	3,110,728 千円		3,110,728 千円
退職手当負担見込額	6,477,380 千円	6,477,380 千円	
第三セクター等債務負担見込額	20,730 千円	0 千円	20,730 千円
連結実質赤字額	0 千円		
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		
基金等将来負担軽減資産	41,002,596 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	6,164,906 千円		
地方債償還額等充当繰入見込額	2,894,453 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	31,943,237 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	17,157,166 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は13,325,340千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は100,064,369千円です。

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〕

【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	4,270,780	18.3%	284,759	539,908	331,680	388,608	465,143	637,388	1,444,439	178,855	/	/	0
	(2)退職手当引当金繰入等	△ 621,060	-2.7%	△ 35,227	△ 65,983	△ 55,892	△ 63,254	△ 62,516	△ 100,926	△ 229,858	△ 7,404	/	/	0
	(3)賞与引当金繰入額	285,992	1.2%	14,718	37,279	23,203	26,892	27,278	44,208	100,078	12,335	/	/	0
	小 計	3,935,712	16.9%	264,250	511,205	298,991	352,246	429,905	580,671	1,314,658	183,786	/	/	0
2	(1)物件費	2,974,393	12.8%	113,596	987,282	268,212	1,058,924	254,067	118,741	154,769	18,285	/	/	517
	(2)維持補修費	118,674	0.5%	71,005	20,441	2,600	2,812	15,623	1,296	4,897	0	/	/	/
	(3)減価償却費	6,044,584	25.9%	1,501,556	576,137	274,460	647,240	2,601,056	184,130	260,005	/	/	/	/
	小 計	9,137,651	39.2%	1,686,157	1,583,860	545,272	1,708,976	2,870,746	304,167	419,671	18,285	/	/	517
3	(1)社会保障給付	3,425,836	14.7%	/	52,559	3,373,277	0	/	/	/	/	/	/	0
	(2)補助金等	1,839,428	7.9%	23,469	112,490	354,277	39,121	698,466	56,281	551,655	3,669	/	/	0
	(3)他会計等への支出額	3,380,394	14.5%	43,901	0	1,891,194	1,433,430	11,869	0	0	/	/	/	0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	446,166	1.9%	38,030	2,523	19,490	68,450	306,833	0	10,840	/	/	/	0
	小 計	9,091,824	39.0%	105,400	167,572	5,638,238	1,541,001	1,017,168	56,281	562,495	3,669	/	/	0
4	(1)支払利息	806,921	3.5%	/	/	/	/	/	/	/	/	806,921	/	/
	(2)回収不能見込計上額	84,497	0.4%	/	/	/	/	/	/	/	/	/	84,497	/
	(3)その他行政コスト	244,040	1.0%	/	/	/	/	0	/	/	/	/	/	244,040
	小 計	1,135,458	4.9%	0	0	0	0	0	0	0	0	806,921	84,497	244,040
経 常 行 政 コ ス ト a		23,300,645	/	2,055,807	2,262,637	6,482,501	3,602,223	4,317,819	941,119	2,296,824	205,740	806,921	84,497	244,557
(構 成 比 率)		/	/	8.8%	9.7%	27.8%	15.5%	18.5%	4.0%	9.9%	0.9%	3.5%	0.4%	1.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	408,201	/	32,389	23,409	16,451	202,823	7,533	0	29,231	0	32,218	/	0	64,147
2 分担金・負担金・寄附金 c	239,410	/	0	2,555	224,715	2,623	4,228	0	5,180	0	0	/	0	109
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	647,611	/	32,389	25,964	241,166	205,446	11,761	0	34,411	0	32,218	/	0	64,256
d/a	2.78%	/	1.6%	1.1%	3.7%	5.7%	0.3%	0.0%	1.5%	0.0%	4.0%	/	0.0%	/
(差引)純経常行政コスト a-d	22,653,034	/	2,023,418	2,236,673	6,241,335	3,396,777	4,306,058	941,119	2,262,413	205,740	774,703	84,497	244,557	△ 64,256

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	122,247,263	68,381,127	67,393,623	△ 13,535,758	8,271
純経常行政コスト	△ 22,653,034			△ 22,653,034	
一般財源					
地方税	3,533,294			3,533,294	
地方交付税	14,204,780			14,204,780	
その他行政コスト充当財源	1,217,800			1,217,800	
補助金等受入	4,794,841	703,419		4,091,422	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 9,849			△ 9,849	
公共資産除売却損益	84,856			84,856	
投資損失	△ 22,286			△ 22,286	
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			△ 193,005	193,005	
公共資産処分による財源増		0	54,693	△ 70,718	16,025
貸付金・出資金等への財源投入			301,301	△ 301,301	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 5,407	△ 263,342	268,749	
減価償却による財源増		△ 2,355,817	△ 3,688,767	6,044,584	
地方債償還等に伴う財源振替			3,557,313	△ 3,557,313	
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	
期末純資産残高	123,397,665	66,723,322	67,161,816	△ 10,511,769	24,296

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	5,543,081
物件費	2,974,393
社会保障給付	3,425,836
補助金等	1,839,428
支払利息	806,921
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	2,861,292
その他支出	128,523
支出合計	17,579,474
地方税	3,426,112
地方交付税	14,204,780
国県補助金等	3,936,083
使用料・手数料	343,420
分担金・負担金・寄附金	233,671
諸収入	114,616
地方債発行額	670,208
基金取崩額	28,544
その他収入	972,050
収入合計	23,929,484
経常的収支額	6,350,010

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,785,025
公共資産整備補助金等支出	446,166
他会計等への建設費充当財源繰出支出	164,600
支出合計	2,395,791
国県補助金等	853,340
地方債発行額	805,292
基金取崩額	0
その他収入	57,119
収入合計	1,715,751
公共資産整備収支額	△ 680,040

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	4,900
貸付金	133,894
基金積立額	507,585
定額運用基金への繰出支出	4,407
他会計等への公債費充当財源繰出支出	492,648
地方債償還額	4,489,716
長期未払金支払支出	244,040
支出合計	5,877,190
国県補助金等	5,418
貸付金回収額	102,708
基金取崩額	0
地方債発行額	305,300
公共資産等売却収入	14,138
その他収入	137,452
収入合計	565,016
投資・財務的収支額	△ 5,312,174

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	357,796
期首歳計現金残高	514,298
期末歳計現金残高	872,094

※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6,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は1,137千円です。

※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		26,210,251	千円
地方債発行額	△	1,780,800	
財政調整基金等取崩額	△	0	
支出総額	△	25,852,455	
地方債元利償還額		5,295,500	
財政調整基金等積立額		358,465	
基礎的財政収支		4,230,961	千円

※3 上記の他、〇〇の受け入れに伴う歳計外現金の収入額〇〇千円

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	
[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	54,261,152	①普通会計地方債	37,965,468
②教育	18,702,054	②公営事業地方債	6,077,272
③福祉	4,377,208	地方公共団体計	44,042,740
④環境衛生	20,176,226	(2) 関係団体	
⑤産業振興	71,310,454	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	1,381,490	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	4,709,273	③第三セクター等長期借入金	223,571
⑧収益事業	0	関係団体計	223,571
⑨その他	0	(3) 長期未払金	537,109
有形固定資産計	174,917,857	(4) 引当金	5,849,403
(2) 無形固定資産	27,067	(うち退職手当等引当金)	5,849,403
(3) 売却可能資産	74,821	(うちその他の引当金)	0
公共資産合計	175,019,745	(5) その他	17,020
2 投資等		固定負債合計	50,669,843
(1) 投資及び出資金	132,351	2 流動負債	
(2) 貸付金	577,139	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	3,901,037	①地方公共団体	5,060,895
(4) 長期延滞債権	2,632,595	②関係団体	20,420
(5) その他	1,682	翌年度償還予定額計	5,081,315
(6) 回収不能見込額	0	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	83,785
投資等合計	7,244,804	(3) 未払金	592,922
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(1) 資金	5,406,260	(5) 賞与引当金	330,635
(2) 未収金	438,658	(6) その他	4,908
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	6,093,565
(4) その他	18,144	負債合計	56,763,408
(5) 回収不能見込額	0	[純資産の部]	
流動資産合計	5,863,062	純資産合計	131,369,936
4 繰延勘定	5,733	負債及び純資産合計	188,133,344
資産合計	188,133,344		

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	5,089,667	12.6%	284,759	539,908	800,583	619,929	533,315	637,388	1,494,911	178,873			0
(2)退職手当等引当金繰入等	△ 499,761	-1.2%	△ 35,227	△ 65,983	4,362	3,318	△ 66,216	△ 100,926	△ 231,685	△ 7,404			0
(3)賞与引当金繰入額	330,635	0.8%	14,718	37,279	54,274	37,860	29,882	44,208	100,078	12,335			0
小計	4,920,541	12.2%	264,250	511,205	859,219	661,107	496,981	580,671	1,363,304	183,804			0
2 (1)物件費	3,761,060	9.3%	119,856	987,282	762,532	1,289,904	304,935	118,741	158,913	18,381			517
(2)維持補修費	136,379	0.3%	71,178	20,441	2,855	15,264	20,448	1,296	4,897	0			
(3)減価償却費	6,497,954	16.1%	1,515,931	576,137	303,026	1,031,778	2,626,947	184,130	260,005	0			
小計	10,395,393	25.7%	1,706,965	1,583,860	1,068,413	2,336,946	2,952,330	304,167	423,815	18,381	0		517
3 (1)社会保障給付	17,680,817	43.7%		52,559	17,628,258	0							
(2)補助金等	3,938,363	9.7%	23,469	112,480	2,442,617	41,359	698,838	17,740	598,257	3,604			0
(3)他会計等への支出額	1,407,582	3.5%	21,797	0	254,834	1,152,594	△ 21,643	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	446,166	1.1%	38,030	2,523	19,490	68,450	306,833	0	10,840	0			0
小計	23,472,929	58.1%	83,296	167,562	20,345,199	1,262,403	984,028	17,740	609,097	3,604			0
4 (1)支払利息	1,013,764	2.5%									1,013,764		
(2)回収不能見込計上額	182,899	0.5%										182,899	
(3)その他行政コスト	437,786	1.1%	336	0	134,724	11,566	47,120	0	0	0			244,040
小計	1,634,449	4.0%	336	0	134,724	11,566	47,120	0	0	0	1,013,764	182,899	244,040
経常行政コスト a	40,423,312		2,054,847	2,262,627	22,407,555	4,272,022	4,480,459	902,578	2,396,215	205,789	1,013,764	182,899	244,557
(構成比率)			5.1%	5.6%	55.4%	10.6%	11.1%	2.2%	5.9%	0.5%	2.5%	0.5%	0.6%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料	409,019		32,389	23,409	17,269	202,823	7,533	0	29,231	0	32,218		0	64,147
2 分担金・負担金・寄附金	6,843,950		110	2,555	6,815,389	8,672	4,228	0	5,180	0	0		0	7,816
3 保険料	2,107,518				2,107,518									
4 事業収益	1,259,288		2,825	0	383,721	804,045	68,697	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	91,182		655	0	65,625	9,016	15,886	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	7,598		11,165	0	0	△ 62,962	△ 11,165	0	0	0	70,560		0	0
経常収益 b	10,718,555		47,144	25,964	9,389,522	961,594	85,179	0	34,411	0	102,778		0	71,963
b/a	26.5%		2.3%	1.1%	41.9%	22.5%	1.9%	0.0%	1.4%	0.0%	10.1%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	29,704,757		2,007,703	2,236,663	13,018,033	3,310,428	4,395,280	902,578	2,361,804	205,789	910,986	182,899	244,557	△ 71,963

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	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	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	129,612,499	71,288,381	70,694,324	14,740	△ 12,393,217	8,271
純経常行政コスト	△ 29,704,757				△ 29,704,757	
一般財源						
地方税	3,533,294				3,533,294	
地方交付税	14,204,780				14,204,780	
その他行政コスト充当財源	1,232,575				1,232,575	
補助金等受入	12,039,599	823,745			11,215,854	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 9,849				△ 9,849	
公共資産除売却損益	79,671				79,671	
投資損失	△ 22,286				△ 22,286	
収益事業純損失	0				0	
損失補償等引当金繰入	0				0	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			20,255		△ 20,255	
公共資産処分による財源増		0	48,472		△ 64,497	16,025
貸付金・出資金等への財源投入		0	498,938		△ 498,938	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 5,407	△ 393,753		399,160	0
減価償却による財源増		△ 2,440,043	△ 4,057,911		6,497,954	0
地方債償還等に伴う財源振替			4,733,296		△ 4,733,296	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	0					0
無償受贈資産受入	402,732					402,732
その他	1,679	0	0	0	0	
期末純資産残高	131,369,937	69,666,676	71,543,620	14,740	△ 10,283,807	427,028

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	6,445,725
物件費	3,513,162
社会保障給付	17,695,045
補助金等	3,938,363
支払利息	1,013,764
その他支出	1,534,013
支出合計	34,140,073
地方税	3,426,112
地方交付税	14,204,780
国県補助金等	11,060,515
使用料・手数料	344,666
分担金・負担金・寄附金	6,833,552
保険料	2,085,561
事業収入	1,183,424
諸収入	149,688
地方債発行額	670,208
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	500
基金取崩額	31,588
その他収入	944,039
収入合計	40,934,634
経常的収支額	6,794,561

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,344,350
公共資産整備補助金等支出	453,764
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	5,561
支出合計	2,803,675
国県補助金等	973,666
地方債発行額	1,036,592
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	62,881
収入合計	2,073,139
公共資産整備収支額	△ 730,536

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	6,100
貸付金	134,174
基金積立額	609,738
定額運用基金への繰出支出	4,407
地方債償還額	5,461,456
長期借入金返済額	32,632
短期借入金減少額	△ 10,483
収益事業純支出	0
その他支出	465,612
支出合計	6,703,636
国県補助金等	5,418
貸付金回収額	102,988
基金取崩額	0
地方債発行額	571,500
長期借入金借入額	0
収益事業純収入	0
公共資産等売却収入	35,769
その他収入	153,035
収入合計	868,710
投資・財務的収支額	△ 5,834,926

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	229,098
期首資金残高	5,177,162
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,406,260

※1 上記の他、〇〇の受け入れに伴う歳計外現金の収入額〇〇千円
(〇〇の返還に伴う支出額〇〇千円)があります。