

五島市の財務書類

(平成22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

行政コスト計算書

〔自 平成21年4月 1日〕
〔至 平成22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	4,572,171	18.6%	292,611	593,360	335,234	432,584	581,896	690,287	1,488,005	158,194			0
	(2)退職手当引当金繰入等	△ 811,846	-3.3%	△ 45,223	△ 90,552	△ 65,348	△ 84,840	△ 97,445	△ 131,634	△ 288,343	△ 8,459			0
	(3)賞与引当金繰入額	284,174	1.2%	14,569	37,746	21,008	27,685	32,409	44,198	96,378	10,181			0
	小 計	4,044,499	16.4%	261,957	540,554	290,893	375,429	516,860	602,850	1,296,039	159,916			0
2	(1)物件費	3,577,993	14.5%	157,325	965,566	261,137	1,081,806	347,841	108,668	635,639	19,500			511
	(2)維持補修費	130,464	0.5%	71,212	17,203	4,445	1,523	27,971	1,148	6,962	0			
	(3)減価償却費	6,021,631	24.5%	1,514,115	578,701	271,426	627,474	2,583,744	187,202	258,969				
	小 計	9,730,088	39.5%	1,742,652	1,561,470	537,008	1,710,803	2,959,556	297,018	901,570	19,500			511
3	(1)社会保障給付	3,567,319	14.5%		50,688	3,516,464	167							
	(2)補助金等	1,658,682	6.8%	3,029	103,911	337,385	39,705	742,447	55,532	373,108	3,565			0
	(3)他会計等への支出額	3,868,721	15.7%	97,733	0	2,006,678	1,749,438	14,872	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	1,081,045	4.4%	28,005	6,910	141,212	56,600	846,299	0	2,019				0
	小 計	10,175,767	41.4%	128,767	161,509	6,001,739	1,845,910	1,603,618	55,532	375,127	3,565			0
4	(1)支払利息	736,381	3.0%									736,381		
	(2)回収不能見込計上額	47,401	0.2%										47,401	
	(3)その他行政コスト	△ 112,587	-0.5%					0						△ 112,587
	小 計	671,195	2.7%	0	0	0	0	0	0	0	0	736,381	47,401	△ 112,587
経 常 行 政 コ ス ト a		24,621,549		2,133,376	2,263,533	6,829,640	3,932,142	5,080,034	955,400	2,572,736	182,981	736,381	47,401	△ 112,076
(構 成 比 率)				8.7%	9.2%	27.7%	16.0%	20.6%	3.9%	10.5%	0.7%	3.0%	0.2%	-0.5%

【経常収益】

														一般財源 振替額			
1	使用料・手数料	b	405,255		36,704	23,193	15,462	204,104	8,233	0	27,782	0	25,586		0	64,191	
2	分担金・負担金・寄附金	c	242,239		0	2,385	224,475	2,975	3,524	0	8,556	0	0		0	324	
経 常 収 益 合 計 (b + c)			d	647,494		36,704	25,578	239,937	207,079	11,757	0	36,338	0	25,586		0	64,515
d/a				2.63%		1.7%	1.1%	3.5%	5.3%	0.2%	0.0%	1.4%	0.0%	3.5%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト		a-d	23,974,055		2,096,672	2,237,955	6,589,703	3,725,063	5,068,277	955,400	2,536,398	182,981	710,795	47,401	△ 112,076	△ 64,515	

純資産変動計算書

(自 平成21年4月 1日)
(至 平成22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	123,344,808	66,723,322	67,108,959	△ 10,511,769	24,296
純経常行政コスト	△ 23,974,055			△ 23,974,055	
一般財源					
地方税	3,426,852			3,426,852	
地方交付税	14,925,932			14,925,932	
その他行政コスト充当財源	1,346,539			1,346,539	
補助金等受入	6,538,322	1,109,310		5,429,012	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 8,336			△ 8,336	
公共資産除売却損益	267,819			267,819	
投資損失	△ 6,814			△ 6,814	
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			1,188,465	△ 1,188,465	
公共資産処分による財源増		10,548	198,394	△ 208,942	0
貸付金・出資金等への財源投入			266,126	△ 266,126	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 16,567	△ 209,287	225,854	0
減価償却による財源増		△ 2,345,026	△ 3,676,605	6,021,631	0
地方債償還等に伴う財源振替			3,977,695	△ 3,977,695	
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	125,861,067	65,481,587	68,853,747	△ 8,498,563	24,296

資金収支計算書

〔自平成21年4月1日〕
〔至平成22年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	5,911,515
物件費	3,690,580
社会保障給付	3,567,319
補助金等	1,658,682
支払利息	736,381
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,129,377
その他支出	138,800
支出合計	18,832,654
地方税	3,334,756
地方交付税	14,925,932
国県補助金等	4,866,360
使用料・手数料	321,382
分担金・負担金・寄附金	232,064
諸収入	235,141
地方債発行額	942,658
基金取崩額	64,359
その他収入	910,413
収入合計	25,833,065
経常的収支額	7,000,411

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,192,302
公共資産整備補助金等支出	1,081,045
他会計等への建設費充当財源繰出支出	263,893
支出合計	4,537,240
国県補助金等	1,665,641
地方債発行額	1,041,742
基金取崩額	0
その他収入	132,846
収入合計	2,840,229
公共資産整備収支額	△ 1,697,011

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	81,239
基金積立額	889,661
定額運用基金への繰出支出	64,101
他会計等への公債費充当財源繰出支出	485,815
地方債償還額	4,720,373
長期未払金支払支出	△ 112,587
支出合計	6,128,602
国県補助金等	6,321
貸付金回収額	102,591
基金取崩額	0
地方債発行額	561,600
公共資産等売却収入	58,877
その他収入	164,168
収入合計	893,557
投資・財務的収支額	△ 5,235,045

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度歳計現金増減額	68,355
期首歳計現金残高	872,094
期末歳計現金残高	940,449

OK

※1 一時借入金に関する情報

0

- 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21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226千円です。

※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	29,566,851	千円
地方債発行額	△ 2,546,000	
財政調整基金等取崩額	△ 0	
支出総額	△ 29,498,496	
地方債元利償還額	5,456,528	
財政調整基金等積立額	350,969	
基礎的財政収支	3,329,852	千円

連結貸借対照表

(平成22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	53,495,198	①普通会計地方債	35,952,302
②教育	18,952,176	②公営事業地方債	5,849,342
③福祉	4,102,728	地方公共団体計	41,801,644
④環境衛生	20,043,999	(2) 関係団体	
⑤産業振興	70,036,966	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	1,262,897	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	4,543,142	③第三セクター等長期借入金	201,756
⑧収益事業	0	関係団体計	201,756
⑨その他	0	(3) 長期未払金	577,932
有形固定資産計	172,437,106	(4) 引当金	4,636,087
(2) 無形固定資産	25,908	(うち退職手当等引当金)	4,636,087
(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	172,537,835	(5) その他	15,399
		固定負債合計	47,232,818
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	125,606	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	554,299	①地方公共団体	4,913,372
(3) 基金等	5,169,089	②関係団体	20,420
(4) 長期延滞債権	2,725,121	翌年度償還予定額計	4,933,792
(5) その他	1,277	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	96,683
(6) 回収不能見込額	0	(3) 未払金	207,833
投資等合計	8,575,392	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
		(5) 賞与引当金	327,942
3 流動資産		(6) その他	5,412
(1) 資金	5,686,959	流動負債合計	5,571,662
(2) 未収金	337,217		
(3) 販売用不動産	0	負債合計	52,804,480
(4) その他	16,031		
(5) 回収不能見込額	0	[純資産の部]	
流動資産合計	6,040,207		
		純資産合計	134,354,017
4 繰延勘定	5,063	負債及び純資産合計	187,158,497
資産合計	187,158,497		

連結

連結行政コスト計算書

〔自平成21年4月1日
至平成22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	5,499,202	13.2%	292,611	593,360	882,521	688,270	655,987	690,287	1,537,952	158,214			0
(2)退職手当等引当金繰入等	△ 889,138	-2.1%	△ 45,223	△ 90,552	△ 104,487	△ 114,253	△ 106,185	△ 131,634	△ 288,343	△ 8,459			0
(3)賞与引当金繰入額	327,942	0.8%	14,569	37,746	51,512	38,289	35,069	44,198	96,378	10,181			0
小計	4,938,006	11.8%	261,957	540,554	829,545	612,306	584,871	602,850	1,345,987	159,936			0
2 (1)物件費	4,388,136	10.5%	161,444	965,566	804,017	1,281,553	406,865	108,668	639,914	19,598			511
(2)維持補修費	147,065	0.4%	71,212	17,203	4,574	11,235	34,731	1,148	6,962	0			
(3)減価償却費	6,492,207	15.5%	1,521,814	578,701	299,547	1,021,272	2,624,356	187,202	259,315	0			
小計	11,027,408	26.4%	1,754,470	1,561,470	1,108,138	2,314,060	3,065,952	297,018	906,191	19,598	0		511
3 (1)社会保障給付	18,223,654	43.6%		50,688	18,172,799	167							
(2)補助金等	3,698,272	8.9%	3,029	103,901	2,370,259	40,099	744,649	16,991	415,843	3,501			0
(3)他会計等への支出額	1,630,250	3.9%	0	0	0	1,630,250	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	1,081,045	2.6%	28,005	6,910	141,212	56,600	846,299	0	2,019	0			0
小計	24,633,221	59.0%	31,034	161,499	20,684,270	1,727,116	1,590,948	16,991	417,862	3,501			0
4 (1)支払利息	904,567	2.2%									904,567		
(2)回収不能見込計上額	110,831	0.3%										110,831	
(3)その他行政コスト	168,238	0.4%	0	0	219,244	7,933	53,648	0	0	0			△ 112,587
小計	1,183,636	2.8%	0	0	219,244	7,933	53,648	0	0	0	904,567	110,831	△ 112,587
経常行政コスト a	41,782,271		2,047,461	2,263,523	22,841,197	4,661,415	5,295,419	916,859	2,670,040	183,036	904,567	110,831	△ 112,076
(構成比率)			4.9%	5.4%	54.7%	11.2%	12.7%	2.2%	6.4%	0.4%	2.2%	0.3%	-0.3%

【経常収益】

													一般財源振替額	
1 使用料・手数料	405,255		36,704	23,193	15,462	204,104	8,233	0	27,782	0	25,586		0	64,191
2 分担金・負担金・寄附金	7,299,631		0	2,385	7,257,707	21,855	3,524	0	8,556	0	0		0	5,604
3 保険料	2,026,500				2,026,500									
4 事業収益	1,253,616		1,997	0	387,552	768,846	95,221	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	117,199		562	0	87,588	5,560	23,489	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	11,102,201		39,263	25,578	9,774,809	1,000,365	130,467	0	36,338	0	25,586		0	69,795
b/a	26.6%		1.9%	1.1%	42.8%	21.5%	2.5%	0.0%	1.4%	0.0%	2.8%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	30,680,070		2,008,198	2,237,945	13,066,388	3,661,050	5,164,952	916,859	2,633,702	183,036	878,981	110,831	△ 112,076	△ 69,795

連結純資産変動計算書

〔 自 平成21年4月1日
至 平成22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	131,413,293	69,666,676	71,455,866	14,740	△ 9,748,285	24,296
純経常行政コスト	△ 30,680,070				△ 30,680,070	
一般財源						
地方税	3,426,852				3,426,852	
地方交付税	14,925,932				14,925,932	
その他行政コスト充当財源	1,326,195				1,326,195	
補助金等受入	13,664,246	1,197,560			12,466,686	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 8,336				△ 8,336	
公共資産除売却損益	262,139				262,139	
投資損失	△ 6,814				△ 6,814	
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			1,512,062		△ 1,512,062	
公共資産処分による財源増		10,548	192,589		△ 203,137	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	436,157		△ 436,157	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 16,567	△ 366,473		383,040	0
減価償却による財源増		△ 2,429,217	△ 4,062,990		6,492,207	0
地方債償還等に伴う財源振替			4,503,255		△ 4,503,255	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	1,997					1,997
無償受贈資産受入	35,696					35,696
その他	△ 7,113	0	△ 6,960	0	△ 153	0
期末純資産残高	134,354,017	68,429,000	73,663,506	14,740	△ 7,815,218	61,989

連結資金収支計算書

〔自平成21年4月1日〕
〔至平成22年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	6,931,123
物件費	4,731,618
社会保障給付	18,223,654
補助金等	3,698,272
支払利息	904,567
その他支出	1,793,351
支出合計	36,282,584
地方税	3,334,756
地方交付税	14,925,932
国県補助金等	11,852,764
使用料・手数料	321,382
分担金・負担金・寄附金	7,270,576
保険料	2,010,083
事業収入	1,326,399
諸収入	302,130
地方債発行額	942,658
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	15,899
基金取崩額	146,453
その他収入	925,863
収入合計	43,374,896
経常的収支額	7,092,312

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,732,230
公共資産整備補助金等支出	1,081,045
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	819
その他支出	0
支出合計	4,814,094
国県補助金等	1,753,891
地方債発行額	1,170,642
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	151,726
収入合計	3,076,259
公共資産整備収支額	△ 1,737,835

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	1,269
貸付金	81,239
基金積立額	953,299
定額運用基金への繰出支出	64,101
地方債償還額	5,334,118
長期借入金返済額	21,815
短期借入金減少額	3,000
長期未払金支払支出	△ 112,587
収益事業純支出	0
その他支出	229,126
支出合計	6,575,380
国県補助金等	6,321
貸付金回収額	102,591
基金取崩額	0
地方債発行額	832,200
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	77,694
収益事業純収入	0
その他収入	164,292
収入合計	1,183,098
投資・財務的収支額	△ 5,392,282

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 37,805
期首資金残高	5,724,764
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	5,686,959