

五島市の財務書類

(平成24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24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 33,465,972	
①生活インフラ・国土保全 51,897,453		(2) 長期未払金	
②教育 19,956,530		①物件の購入等 0	
③福祉 3,405,490		②債務保証又は損失補償 0	
④環境衛生 8,256,714		③その他 382,746	
⑤産業振興 65,284,683		長期未払金計 382,746	
⑥消防 1,333,484		(3) 退職手当引当金 3,377,106	
⑦総務 4,173,276		(4) 損失補償等引当金 0	
有形固定資産計 154,307,630		固定負債合計 37,225,824	
(2) 売却可能資産 74,821		2 流動負債	
公共資産合計 154,382,451		(1) 翌年度償還予定地方債 4,232,420	
2 投資等		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金) 0	
(1) 投資及び出資金		(3) 未払金 218,238	
①投資及び出資金 1,245,242		(4) 翌年度支払予定退職手当 0	
②投資損失引当金 △97,612		(5) 賞与引当金 255,505	
投資及び出資金計 1,147,630		流動負債合計 4,706,163	
(2) 貸付金 565,407		負債合計 41,931,987	
(3) 基金等		[純資産の部]	
①退職手当目的基金 0		1 公共資産等整備国庫補助金等 62,604,090	
②その他特定目的基金 3,766,478		2 公共資産等整備一般財源等 71,555,058	
③土地開発基金 1,213,461		3 その他一般財源等 △6,636,317	
④その他定額運用基金 0		4 資産評価差額 24,296	
⑤退職手当組合積立金 1,167,857		純資産合計 127,547,127	
基金等計 6,147,796			
(4) 長期延滞債権 1,334,520			
(5) 回収不能見込額 0			
投資等合計 9,195,353			
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金 3,622,023			
②減債基金 1,170,760			
③歳計現金 999,862			
現金預金計 5,792,645			
(2) 未収金			
①地方税 104,395			
②その他 4,270			
③回収不能見込額 0			
未収金計 108,665			
流動資産合計 5,901,310			
資 産 合 計 169,479,114		負債・純資産合計 169,479,114	

※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 3,077,711 千円
	②教育 312,797 千円
	③福祉 878,231 千円
	④環境衛生 994,831 千円
	⑤産業振興 7,330,047 千円
	⑥消防 8,815 千円
	⑦総務 219,964 千円
	計 12,822,396 千円
上の支出金に充当された財源	①国庫補助金等 3,902,201 千円
	②地方債 2,206,229 千円
	③一般財源等 6,713,966 千円
	計 12,822,396 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 851,598 千円
	(うち共同発行地方債に係るもの 0 千円)
	③その他 709,264 千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち24,775,403千円については、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	46,861,121 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	37,698,392 千円	37,698,392 千円	
債務負担行為支出予定額	361,258 千円	600984 千円	△239,726 千円
公営事業地方債負担見込額	1,854,025 千円		1,854,025 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	2,978,073 千円		2,978,073 千円
退職手当負担見込額	3,949,888 千円	3,949,888 千円	
第三セクター等債務負担見込額	19,485 千円	0 千円	19,485 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	38,667,479 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	8,198,108 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	1,983,031 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	28,486,340 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	8,193,642 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は13,838,285千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は123,855,968千円です。

純資産変動計算書

〔自 平成23年4月 1日
至 平成24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	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	127,278,999	64,334,438	70,005,930	△ 7,085,665	24,296	
純経常行政コスト	△ 25,436,395			△ 25,436,395		
一般財源						
地方税	3,396,161			3,396,161		
地方交付税	15,221,539			15,221,539		
その他行政コスト充当財源	1,826,481			1,826,481		
補助金等受入	5,152,187	653,791		4,498,396		
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 76,221			△ 76,221		
公共資産除売却損益	189,411			189,411		
投資損失	△ 5,035			△ 5,035		
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			1,115,960	△ 1,115,960		
公共資産処分による財源増	0		134,277	△ 134,277	0	
貸付金・出資金等への財源投入			1,105,256	△ 1,105,256		
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 22,578	△ 281,598	304,176	0	
減価償却による財源増		△ 2,361,561	△ 3,712,535	6,074,096	0	
地方債償還等に伴う財源振替			3,187,768	△ 3,187,768		
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					
期末純資産残高	127,547,127	62,604,090	71,555,058	△ 6,636,317	24,296	
BS残高	127,547,127	62,604,090	71,555,058	△ 6,636,317	24,296	
差額	△ 0	0	△ 0	△ 0	0	

資金収支計算書

〔自 平成23年4月 1日〕
〔至 平成24年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	5,545,694
物件費	3,388,788
社会保障給付	4,271,437
補助金等	1,351,550
支払利息	617,524
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,944,652
その他支出	230,339
支出合計	19,349,984
地方税	3,362,727
地方交付税	15,221,539
国県補助金等	4,301,950
使用料・手数料	276,483
分担金・負担金・寄附金	254,294
諸収入	169,130
地方債発行額	1,327,013
基金取崩額	256,026
その他収入	806,410
収入合計	25,975,572
経常的収支額	6,625,588

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,710,739
公共資産整備補助金等支出	667,753
他会計等への建設費充当財源繰出支出	35,259
支出合計	3,413,751
国県補助金等	830,270
地方債発行額	1,335,987
基金取崩額	0
その他収入	83,516
収入合計	2,249,773
公共資産整備収支額	△ 1,163,978

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	68,965
基金積立額	998,860
定額運用基金への繰出支出	58,668
他会計等への公債費充当財源繰出支出	369,408
地方債償還額	4,417,360
長期未払金支払支出	153,165
その他支出	0
支出合計	6,066,426
国県補助金等	19,967
貸付金回収額	77,120
基金取崩額	0
地方債発行額	475,000
公共資産等売却収入	55,134
その他収入	92,811
収入合計	720,032
投資・財務的収支額	△ 5,346,394

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	115,216
期首歳計現金残高	884,646
期末歳計現金残高	999,862

OK

※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23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269千円です。

※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		28,945,377	千円
地方債発行額	△	3,138,000	
財政調整基金等取崩額	△	179,100	
支出総額	△	28,830,161	
地方債元利償還額		5,034,615	
財政調整基金等積立額		457,710	
基礎的財政収支		2,290,441	千円

連結貸借対照表

(平成24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	52,180,056	①普通会計地方債	33,465,972
②教育	19,956,530	②公営事業地方債	5,733,530
③福祉	3,671,002	地方公共団体計	39,199,502
④環境衛生	20,099,589	(2) 関係団体	
⑤産業振興	65,804,807	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	1,333,484	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	4,173,879	③第三セクター等長期借入金	257,702
⑧収益事業	0	関係団体計	257,702
⑨その他	0	(3) 長期未払金	404,620
有形固定資産計	167,219,347	(4) 引当金	3,875,810
(2) 無形固定資産	23,593	(うち退職手当等引当金)	3,875,810
(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	167,317,761	(5) その他	10,678
2 投資等		固定負債合計	43,748,312
(1) 投資及び出資金	106,019	2 流動負債	
(2) 貸付金	565,407	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	6,556,209	①地方公共団体	4,602,174
(4) 長期延滞債権	2,764,493	②関係団体	2,640
(5) その他	708	翌年度償還予定額計	4,604,814
(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)	34,053
投資等合計	9,992,836	(3) 未払金	245,974
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(1) 資金	7,103,826	(5) 賞与引当金	293,948
(2) 未収金	230,487	(6) その他	4,477
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	5,183,266
(4) その他	17,675	負債合計	48,931,578
(5) 回収不能見込額	0	[純資産の部]	
流動資産合計	7,351,988	純資産合計	135,734,732
4 繰延勘定	3,725	負債及び純資産合計	184,666,310
資産合計	184,666,310		

連結行政コスト計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24年3月31日〕

(単位:千円)

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	生活・福祉・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	5,413,034	12.7%	290,204	669,801	769,164	670,203	678,766	661,331	1,454,203	219,562			0
(2)退職手当等引当金繰入等	387,566	0.9%	23,248	48,626	42,751	26,318	48,840	62,236	131,688	3,859			0
(3)賞与引当金繰入額	293,948	0.7%	13,738	38,768	43,331	34,031	33,016	38,554	79,931	12,579			0
1 小計	6,094,548	14.3%	327,190	756,995	855,246	730,552	760,622	762,121	1,665,822	238,000			0
(1)物件費	4,175,678	9.8%	126,730	870,689	836,158	1,213,877	511,449	120,680	475,775	19,842			478
(2)維持補修費	218,856	0.5%	72,810	25,335	10,258	30,226	73,153	1,529	5,545	0			
(3)減価償却費	6,563,285	15.4%	1,555,419	625,221	301,877	1,041,624	2,631,780	149,710	257,854	0			
小計	10,957,819	25.6%	1,754,959	1,521,245	1,148,093	2,285,727	3,216,382	271,919	739,174	19,842			478
(1)社会保障給付	19,427,315	45.5%	0	48,937	19,377,114	1,264	0	0	0	0			
(2)補助金等	2,857,132	6.7%	4,027	108,636	1,866,150	59,018	634,660	16,092	165,208	3,341			0
(3)他会計等への支出額	1,686,711	3.9%	△ 25,073	0	496,892	1,214,892	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	667,753	1.6%	32,239	18,100	254,769	78,518	279,784	0	4,343	0			0
小計	24,638,911	57.7%	11,193	175,673	21,994,925	1,353,692	914,444	16,092	169,551	3,341			0
(1)支払利息	764,371	1.8%									764,371		
(2)回収不能見込計上額	106,190	0.2%									106,190		
(3)その他行政コスト	165,216	0.4%	0	0	129,096	4,056	46,501	0	0	0			△ 14,437
小計	1,035,777	2.4%	0	0	129,096	4,056	46,501	0	0	0	764,371		△ 14,437
経常行政コスト a	42,727,055		2,093,342	2,453,913	24,127,360	4,374,027	4,937,949	1,050,132	2,574,547	259,183	764,371	106,190	△ 13,959
(構成比率)			4.9%	5.7%	56.5%	10.2%	11.6%	2.5%	6.0%	0.6%	1.8%	0.2%	0.0%

【経常収益】

	総額	(構成比率)	生活・福祉・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	一般財源 振替額
1 使用料・手数料	333,107		49,445	18,289	14,398	142,448	7,850	0	27,039	0	0		0	73,638
2 分担金・負担金・寄附金	6,267,047		0	1,895	6,230,019	12,328	2,952	0	9,357	0	0		0	10,496
3 保険	1,918,016				1,918,016									
4 事業収益	1,193,368		1,544	0	353,088	751,009	87,747	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	158,112		337	0	56,325	4,167	97,283	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	△ 18,050	0	0	0	0	18,050		0	0
経常収益 b	9,869,670		51,326	20,184	8,571,846	891,902	195,832	0	36,396	0	18,050		0	84,134
b/a	23.1%		2.5%	0.8%	35.5%	20.4%	4.0%	0.0%	1.4%	0.0%	2.4%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	32,857,385		2,042,016	2,433,729	15,555,514	3,482,125	4,742,117	1,050,132	2,538,151	259,183	746,321	106,190	△ 13,959	△ 84,134

連結純資産変動計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24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	135,693,781	67,350,814	73,759,796	14,740	△ 6,490,647	1,059,078
純経常行政コスト	△ 32,857,385				△ 32,857,385	
一般財源						
地方税	3,396,161				3,396,161	
地方交付税	15,221,539				15,221,539	
その他行政コスト充当財源	1,892,809				1,892,809	
補助金等受入	12,840,823	803,656			12,037,167	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 76,221				△ 76,221	
公共資産除売却損益	186,851				186,851	
投資損失	△ 5,035				△ 5,035	
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			1,213,293		△ 1,213,293	0
公共資産処分による財源増	0		127,777		△ 127,777	
貸付金・出資金等への財源投入	0		1,255,346		△ 1,255,346	0
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 22,578	△ 422,271		444,849	
減価償却による財源増		△ 2,450,385	△ 4,112,900		6,563,285	0
地方債償還等に伴う財源振替			3,529,485		△ 3,529,485	
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	244,466					244,466
その他	△ 803,057	0	△ 800,351	0	△ 2,706	0
期末純資産残高	135,734,732	65,681,507	74,550,175	14,740	△ 5,815,234	1,303,544

連結資金収支計算書

〔自平成23年4月1日〕
〔至平成24年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	6,535,012
物件費	4,170,606
社会保障給付	19,427,315
補助金等	3,352,686
支払利息	764,371
その他支出	1,471,241
支出合計	35,721,231
地方税	3,362,727
地方交付税	15,221,539
国県補助金等	11,840,721
使用料・手数料	276,483
分担金・負担金・寄附金	6,247,994
保険料	1,900,163
事業収入	1,207,483
諸収入	265,316
地方債発行額	1,335,313
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	4,000
基金取崩額	394,971
その他収入	911,446
収入合計	42,968,156
経常的収支額	7,246,925

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,212,537
公共資産整備補助金等支出	667,753
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	0
その他支出	0
支出合計	3,880,290
国県補助金等	980,135
地方債発行額	1,590,587
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	93,766
収入合計	2,664,488
公共資産整備収支額	△ 1,215,802

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	81
貸付金	68,965
基金積立額	1,088,508
定額運用基金への繰出支出	58,668
地方債償還額	4,788,289
長期借入金返済額	3,531
短期借入金減少額	46,980
長期未払金支払支出	153,165
収益事業純支出	0
その他支出	226,767
支出合計	6,434,954
国県補助金等	19,967
貸付金回収額	77,120
基金取崩額	821
地方債発行額	475,000
長期借入金借入額	32,388
公共資産等売却収入	55,134
収益事業純収入	0
その他収入	91,990
収入合計	752,420
投資・財務的収支額	△ 5,682,534

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	348,589
期首資金残高	6,755,237
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	7,103,826