

五島市の財務書類

(平成28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28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	32,091,462
①生活インフラ・国土保全	49,733,374	(2) 長期未払金	
②教育	20,909,971	①物件の購入等	0
③福祉	2,356,690	②債務保証又は損失補償	0
④環境衛生	7,117,168	③その他	106,367
⑤産業振興	58,206,006	長期未払金計	106,367
⑥消防	3,249,666	(3) 退職手当引当金	1,996,053
⑦総務	3,438,403	(4) 損失補償等引当金	0
有形固定資産計	145,011,278	固定負債合計	34,193,882
(2) 売却可能資産	110,060		
公共資産合計	145,121,338		
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	3,543,288
①投資及び出資金	1,282,656	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
②投資損失引当金	△ 99,560	(3) 未払金	54,182
投資及び出資金計	1,183,096	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(2) 貸付金	493,850	(5) 賞与引当金	261,633
(3) 基金等		流動負債合計	3,859,103
①退職手当目的基金	0		
②その他特定目的基金	7,095,825	負債合計	38,052,985
③土地開発基金	570,179		
④その他定額運用基金	0		
⑤退職手当組合積立金	1,567,109		
基金等計	9,233,113		
(4) 長期延滞債権	1,181,208		
(5) 回収不能見込額	0		
投資等合計	12,091,267		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	5,088,611		
②減債基金	1,793,825		
③歳計現金	1,096,236		
現金預金計	7,978,672		
(2) 未収金			
①地方税	50,159		
②その他	7,770		
③回収不能見込額	0		
未収金計	57,929		
流動資産合計	8,036,601		
資 産 合 計	165,249,206		
		純 資 産 合 計	127,196,221
		負債・純資産合計	165,249,206

※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	2,878,750	千円
	②教育	392,111	千円
	③福祉	981,883	千円
	④環境衛生	1,283,223	千円
	⑤産業振興	6,573,320	千円
	⑥消防	3,273	千円
	⑦総務	170,082	千円
	計	12,282,642	千円
上の支出金に充当された財源	①国庫補助金等	3,909,392	千円
	②地方債	1,722,243	千円
	③一般財源等	6,651,007	千円
	計	12,282,642	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	390,629	千円
	(うち共同発行地方債に係るもの)	0	千円)
	③その他	429,149	千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち26,140,415千円については、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	42,534,649	千円	
[内訳] 普通会計地方債残高	35,634,750	千円	35,634,750
債務負担行為支出予定額	161,420	千円	160,549
公営事業地方債負担見込額	1,903,597	千円	1,903,597
一部事務組合等地方債負担見込額	2,507,440	千円	2,507,440
退職手当負担見込額	2,311,664	千円	2,311,664
第三セクター等債務負担見込額	15,778	千円	0
連結実質赤字額	0	千円	15,778
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	41,731,199	千円	
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	10,967,263	千円	
地方債償還額等充当歳入見込額	1,534,379	千円	
地方債償還額等充当交付税見込額	29,229,557	千円	
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	803,450	千円	

※5 有形固定資産のうち、土地は14,037,070千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は149,235,820千円です。

行政コスト計算書

〔 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	4,375,188	16.0%	263,158	631,696	259,589	388,401	816,675	586,974	1,229,903	198,792			0
	(2)退職手当引当金繰入等	△ 156,178	-0.6%	△ 8,921	△ 19,428	△ 10,356	△ 14,928	△ 30,552	△ 23,162	△ 47,081	△ 1,750			0
	(3)賞与引当金繰入額	261,633	1.0%	13,220	39,184	15,906	23,924	45,846	36,128	75,309	12,116			0
	小 計	4,480,643	16.4%	267,457	651,452	265,139	397,397	831,969	599,940	1,258,131	209,158			0
2	(1)物件費	3,758,889	13.7%	114,485	901,309	347,804	1,139,049	468,584	106,929	660,330	20,304			95
	(2)維持補修費	178,091	0.7%	92,700	26,304	2,767	20,337	29,559	2,689	3,735	0			
	(3)減価償却費	6,356,220	23.2%	1,623,060	698,215	273,777	614,782	2,570,714	324,308	251,364				
	小 計	10,293,200	37.6%	1,830,245	1,625,828	624,348	1,774,168	3,068,857	433,926	915,429	20,304			95
3	(1)社会保障給付	4,791,602	17.5%		48,742	4,739,157	3,703							
	(2)補助金等	2,132,098	7.8%	164,763	178,389	281,740	41,802	1,130,136	54,018	277,933	3,317			0
	(3)他会計等への支出額	4,050,331	14.8%	39,753	0	2,375,629	1,627,066	7,883	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	938,235	3.4%	33,052	82,997	147,561	212,880	458,129	0	3,616				0
	小 計	11,912,266	43.6%	237,568	310,128	7,544,087	1,885,451	1,596,148	54,018	281,549	3,317			0
4	(1)支払利息	395,991	1.4%									395,991		
	(2)回収不能見込計上額	191,544	0.7%										191,544	
	(3)その他行政コスト	67,195	0.2%					0						67,195
	小 計	654,730	2.4%	0	0	0	0	0	0	0	0	395,991	191,544	67,195
経 常 行 政 コ ス ト a		27,340,839		2,335,270	2,587,408	8,433,574	4,057,016	5,496,974	1,087,884	2,455,109	232,779	395,991	191,544	67,290
(構 成 比 率)				8.5%	9.5%	30.8%	14.8%	20.1%	4.0%	9.0%	0.9%	1.4%	0.7%	0.2%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	304,741		45,831	17,681	12,596	114,568	7,728	0	26,063	0	0		0	80,274
2 分担金・負担金・寄附金 c	294,829		30	1,736	158,259	2,881	4,939	0	126,724	0	0		0	260
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	599,570		45,861	19,417	170,855	117,449	12,667	0	152,787	0	0		0	80,534
d/a	2.19%		2.0%	0.8%	2.0%	2.9%	0.2%	0.0%	6.2%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	26,741,269		2,289,409	2,567,991	8,262,719	3,939,567	5,484,307	1,087,884	2,302,322	232,779	395,991	191,544	67,290	△ 80,534

純資産変動計算書

〔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	128,139,772	59,283,997	74,323,070	△ 5,503,121	35,826
純経常行政コスト	△ 26,741,269			△ 26,741,269	
一般財源					
地方税	3,376,109			3,376,109	
地方交付税	14,759,815			14,759,815	
その他行政コスト充当財源	1,405,910			1,405,910	
補助金等受入	6,203,136	639,053		5,564,083	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 42,809			△ 42,809	
公共資産除売却損益	128,054			128,054	
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			1,057,172	△ 1,057,172	
公共資産処分による財源増		0	113,398	△ 113,398	0
貸付金・出資金等への財源投入			1,862,642	△ 1,862,642	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 6,622	△ 961,620	968,242	0
減価償却による財源増		△ 2,399,583	△ 3,956,637	6,356,220	0
地方債償還等に伴う財源振替			3,031,568	△ 3,031,568	
資産評価替えによる変動額	△ 7,146				△ 7,146
無償受贈資産受入	0				0
その他	△ 25,351	9,912	△ 390,101	354,838	
期末純資産残高	127,196,221	57,526,757	75,079,492	△ 5,438,708	28,680

資金収支計算書

〔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	5,110,638
物件費	3,758,889
社会保障給付	4,791,602
補助金等	2,132,098
支払利息	395,991
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,579,038
その他支出	220,900
支出合計	19,989,156
地方税	3,366,390
地方交付税	14,759,815
国県補助金等	5,192,785
使用料・手数料	250,755
分担金・負担金・寄附金	167,428
諸収入	246,094
地方債発行額	1,390,431
基金取崩額	729,592
その他収入	598,449
収入合計	26,701,739
経常的収支額	6,712,583

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,750,640
公共資産整備補助金等支出	938,235
他会計等への建設費充当財源繰出支出	94,627
支出合計	3,783,502
国県補助金等	1,010,351
地方債発行額	1,548,469
基金取崩額	0
その他収入	22,497
収入合計	2,581,317
公共資産整備収支額	△ 1,202,185

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	58,148
基金積立額	1,774,407
定額運用基金への繰出支出	51,460
他会計等への公債費充当財源繰出支出	394,023
地方債償還額	4,105,012
長期未払金支払支出	64,497
その他支出	0
支出合計	6,447,547
国県補助金等	0
貸付金回収額	86,737
基金取崩額	0
地方債発行額	117,000
公共資産等売却収入	14,656
その他収入	724,187
収入合計	942,580
投資・財務的収支額	△ 5,504,967

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	5,431
期首歳計現金残高	1,090,805
期末歳計現金残高	1,096,236

※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6,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は19千円です。

※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		30,225,636	千円
地方債発行額	△	3,055,900	
財政調整基金等取崩額	△	1,990	
支出総額	△	30,220,205	
地方債元利償還額		4,500,984	
財政調整基金等積立額		9,354	
基礎的財政収支		1,457,879	千円

連結貸借対照表

(平成28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	49,985,181	①普通会計地方債	32,091,462
②教育	20,909,971	②公営事業地方債	4,307,002
③福祉	2,577,213	地方公共団体計	36,398,464
④環境衛生	17,384,828	(2) 関係団体	
⑤産業振興	58,605,854	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	3,249,666	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	3,440,196	③第三セクター等長期借入金	197,345
⑧収益事業	0	関係団体計	197,345
⑨その他	0	(3) 長期未払金	117,285
有形固定資産計	156,152,909	(4) 引当金	2,278,841
(2) 無形固定資産	20,418	(うち退職手当等引当金)	2,278,841
(3) 売却可能資産	110,060	(うちその他の引当金)	0
公共資産合計	156,283,387	(5) その他	2,968
2 投資等		固定負債合計	38,994,903
(1) 投資及び出資金	228,552	2 流動負債	
(2) 貸付金	493,850	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	9,599,108	①地方公共団体	3,943,928
(4) 長期延滞債権	2,683,435	②関係団体	0
(5) その他	0	翌年度償還予定額計	3,943,928
(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)	53,515
投資等合計	13,004,945	(3) 未払金	102,256
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	0
(1) 資金	9,162,630	(5) 賞与引当金	295,533
(2) 未収金	206,598	(6) その他	1,819,378
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	6,214,610
(4) その他	11,311	負債合計	45,209,513
(5) 回収不能見込額	0	[純資産の部]	
流動資産合計	9,380,539	純資産合計	133,460,405
4 繰延勘定	1,047	負債及び純資産合計	178,669,918
資産合計	178,669,918		

連結

連結行政コスト計算書

〔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	5,117,187	11.1%	263,158	631,696	748,891	552,648	863,561	586,974	1,271,453	198,806			0
(2)退職手当等引当金繰入等	△ 182,168	-0.4%	△ 8,921	△ 19,428	△ 10,130	△ 33,948	△ 37,437	△ 23,162	△ 47,392	△ 1,750			0
(3)賞与引当金繰入額	295,533	0.6%	13,220	39,184	41,282	31,196	47,098	36,128	75,309	12,116			0
小計	5,230,552	11.4%	267,457	651,452	780,043	549,896	873,222	599,940	1,299,370	209,172			0
2 (1)物件費	4,457,731	9.7%	119,719	901,309	799,200	1,332,897	512,778	106,929	664,431	20,373			95
(2)維持補修費	201,620	0.4%	92,700	26,304	5,307	33,774	37,111	2,689	3,735	0			
(3)減価償却費	6,961,975	15.2%	1,630,759	698,215	302,589	1,131,198	2,623,522	324,308	251,384	0			
小計	11,621,326	25.3%	1,843,178	1,625,828	1,107,096	2,497,869	3,173,411	433,926	919,550	20,373	0		95
3 (1)社会保障給付	20,675,572	45.0%	0	48,742	20,622,527	4,303	0	0	0	0			0
(2)補助金等	4,583,466	10.0%	164,763	178,379	2,722,265	47,496	1,132,781	19,734	314,787	3,261			0
(3)他会計等への支出額	1,756,534	3.8%	0	0	353,446	1,403,088	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	938,235	2.0%	33,052	82,997	147,561	212,880	458,129	0	3,616	0			0
小計	27,953,807	60.9%	197,815	310,118	23,845,799	1,667,767	1,590,910	19,734	318,403	3,261			0
4 (1)支払利息	513,169	1.1%									513,169		
(2)回収不能見込計上額	214,564	0.5%										214,564	
(3)その他行政コスト	369,198	0.8%	0	0	212,212	3,486	86,305	0	0	0			67,195
小計	1,096,931	2.4%	0	0	212,212	3,486	86,305	0	0	0	513,169	214,564	67,195
経常行政コスト a	45,902,616		2,308,450	2,587,398	25,945,150	4,719,018	5,723,848	1,053,600	2,537,323	232,806	513,169	214,564	67,290
(構成比率)			5.0%	5.6%	56.5%	10.3%	12.5%	2.3%	5.5%	0.5%	1.1%	0.5%	0.1%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	304,741		45,831	17,681	12,596	114,568	7,728	0	26,063	0	0		0	80,274
2 分担金・負担金・寄附金	7,704,376		30	1,736	7,555,352	5,284	4,939	0	126,724	0	0		0	10,311
3 保険料	2,217,138				2,217,138									
4 事業収益	1,245,755		1,723	0	308,256	835,707	100,069	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	135,354		495	0	81,863	15,507	37,489	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	△ 16,260	0	0	0	0	16,260		0	0
経常収益 b	11,607,364		48,079	19,417	10,175,205	954,806	150,225	0	152,787	0	16,260		0	90,585
b/a	25.3%		2.1%	0.8%	39.2%	20.2%	2.6%	0.0%	6.0%	0.0%	3.2%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	34,295,252		2,260,371	2,567,981	15,769,945	3,764,212	5,573,623	1,053,600	2,384,536	232,806	496,909	214,564	67,290	△ 90,585

連結純資産変動計算書

〔 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	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	134,114,426	62,297,149	78,355,839	14,740	△ 6,610,978	57,676
純経常行政コスト	△ 34,295,252				△ 34,295,252	
一般財源						
地方税	3,376,109				3,376,109	
地方交付税	14,759,815				14,759,815	
その他行政コスト充当財源	1,442,342				1,442,342	
補助金等受入	14,047,920	707,880			13,340,040	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 42,809				△ 42,809	
公共資産除売却損益	117,918				117,918	
投資損失	0				0	
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			1,206,537		△ 1,206,537	
公共資産処分による財源増		0	97,316		△ 97,316	0
貸付金・出資金等への財源投入		0	1,950,247		△ 1,950,247	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 6,622	△ 1,001,677		1,008,299	0
減価償却による財源増		△ 2,496,964	△ 4,465,011		6,961,975	0
地方債償還等に伴う財源振替			3,460,758		△ 3,460,758	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	△ 7,146					△ 7,146
無償受贈資産受入	0					0
その他	△ 52,918	9,912	△ 392,062	0	329,232	0
期末純資産残高	133,460,405	60,511,355	79,211,947	14,740	△ 6,328,167	50,530

連結資金収支計算書

〔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	5,928,441
物件費	4,462,750
社会保障給付	20,674,328
補助金等	5,098,347
支払利息	513,169
その他支出	1,614,976
支出合計	38,292,011
地方税	3,366,390
地方交付税	14,759,815
国県補助金等	12,968,743
使用料・手数料	250,755
分担金・負担金・寄附金	7,572,168
保険料	2,196,225
事業収入	1,248,407
諸収入	317,466
地方債発行額	1,390,431
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	△ 5,000
基金取崩額	800,533
その他収入	641,990
収入合計	45,507,923
経常的収支額	7,215,912

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,077,132
公共資産整備補助金等支出	938,235
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	33,000
支出合計	4,048,367
国県補助金等	1,079,178
地方債発行額	1,656,769
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	28,100
収入合計	2,764,047
公共資産整備収支額	△ 1,284,320

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	150
貸付金	58,148
基金積立額	1,834,535
定額運用基金への繰出支出	51,460
地方債償還額	4,487,268
長期借入金返済額	34,060
短期借入金減少額	△ 15
長期未払金支払支出	67,226
収益事業純支出	0
その他支出	242,095
支出合計	6,774,927
国県補助金等	0
貸付金回収額	86,737
基金取崩額	0
地方債発行額	117,000
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	14,814
収益事業純収入	0
その他収入	735,654
収入合計	954,205
投資・財務的収支額	△ 5,820,722

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	110,870
期首資金残高	9,051,760
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	9,162,630