

平成 20 年度

土浦市の財務諸表

【資料編】

平成 21 年 12 月

目 次

1	普通会計の財務諸表	1
2	連結財務諸表	7
3	連結財務諸表内訳表（特別会計）	11
4	連結財務諸表内訳表（一部事務組合、広域連合）	19
5	連結財務諸表内訳表（外郭団体）	23
6	用語解説	27

1 普通会計の財務諸表

貸借対照表

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) 地方債	37,121,186
生活インフラ・国土保全	101,856,578	(2) 長期未払金	
教育	39,909,202	物件の購入等	0
福祉	5,807,868	債務保証又は損失補償	0
環境衛生	13,062,665	その他	0
産業振興	4,092,723	長期未払金計	0
消防	1,593,641	(3) 退職手当引当金	10,950,903
総務	3,118,440	(4) 損失補償等引当金	3,806,803
有形固定資産計	169,441,117	固定負債合計	51,878,892
(2) 売却可能資産	1,444,300		
公共資産合計	170,885,417	2 流動負債	
2 投資等		(1) 翌年度償還予定地方債	5,130,467
(1) 投資及び出資金		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
投資及び出資金	1,234,092	(3) 未払金	0
投資損失引当金	1,000	(4) 翌年度支払予定退職手当	0
投資及び出資金計	1,233,092	(5) 賞与引当金	471,127
(2) 貸付金	140,647	流動負債合計	5,601,594
(3) 基金等		負債合計	57,480,486
退職手当目的基金	0		
その他特定目的基金	6,347,627	[純資産の部]	
土地開発基金	2,447,527	1 公共資産等整備国庫補助金等	21,991,402
その他定額運用基金	3,500	2 公共資産等整備一般財源等	134,931,035
退職手当組合積立金	0	3 その他一般財源等	24,426,724
基金等計	8,798,654	4 資産評価差額	938,684
(4) 長期延滞債権	3,374,830	純資産合計	133,434,397
(5) 回収不能見込額	1,322,620		
投資等合計	12,224,603		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
財政調整基金	4,872,291		
減債基金	1,273,806		
歳計現金	1,107,072		
現金預金計	7,253,169		
(2) 未収金			
地方税	838,844		
その他	34,441		
回収不能見込額	321,591		
未収金計	551,694		
流動資産合計	7,804,863		
資 産 合 計	190,914,883	負債・純資産合計	190,914,883

1 他団体及び民間への支出金により形成された資産	生活インフラ・国土保全	12,844,243 千円
	教育	621,479 千円
	福祉	900,041 千円
	環境衛生	253,546 千円
	産業振興	2,540,318 千円
	消防	81 千円
	総務	199,375 千円
	計	17,359,083 千円
上の支出金に充当された財源	国庫補助金等	5,234,783 千円
	地方債	1,451,641 千円
	一般財源等	10,672,659 千円
	計	17,359,083 千円
2 債務負担行為に関する情報	物件の購入等	1,988,237 千円
	債務保証又は損失補償	19,273,574 千円
	(うち共同発行地方債に係るもの)	14,925,018 千円)
	その他	1,206,032 千円

3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち23,709,298千円については、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	注記
		[(翌年度償還予定)地方債・(長期)未払金・引当金]	[契約債務・偶発債務]
普通会計の将来負担額	80,187,948 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	42,251,653 千円	42,251,653 千円	
債務負担行為支出予定額	2,648,488 千円	0 千円	2,648,488 千円
公営事業地方債負担見込額	20,432,302 千円		20,432,302 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	103,006 千円		103,006 千円
退職手当負担見込額	10,945,696 千円	10,945,696 千円	
第三セクター等債務負担見込額	3,806,803 千円	3,806,803 千円	0 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	65,029,816 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	14,876,660 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	11,673,064 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	38,480,092 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	15,158,132 千円		

5 有形固定資産のうち、土地は67,754,372千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は87,523,060千円です。

貸借対照表作成に係る注記

1 基準日

平成 21 年 3 月 31 日時点を基準としつつ、平成 21 年 4 月 1 日から平成 21 年 5 月 31 日まで(出納整理期間)を含めています。

2 一年基準の適用

流動、固定の区分については、一年基準を適用し、基準日の翌日から 1 年以内に入出金するものを流動資産・負債とし、それ以外のものを固定資産・負債としています。

3 取得原価主義の採用

有形固定資産の評価基準については、取得原価主義を採用し、取得原価には昭和 44 年度以降の地方財政状況調査(決算統計)における普通建設事業費のデータを使用しています。ただし、売却可能資産については、対象を昭和 43 年度以前に取得したものを含むすべての普通財産とし、固定資産税評価額の割戻しにより評価しています。

4 固定資産の減価償却の方法

土地を除く有形固定資産の減価償却は、次の耐用年数表により定額法によって行っています。

【耐用年数表】

決算統計上の区分	耐用年数	決算統計上の区分	耐用年数
総務費		土木費	
庁舎等	50	道路	48
その他	25	橋りょう	60
民生費		河川	49
保育所	30	砂防	50
その他	25	海岸保全	30
衛生費	25	港湾	49
労働費	25	都市計画	
農林水産業費		街路	48
造林	25	都市下水道	20
林道	48	区画整理	40
治山	30	公園	40
砂防	50	その他	25
漁港	50	住宅	40
農業農村整備	20	空港	25
海岸保全	30	その他	25
その他	25	消防費	
商工費	25	庁舎	50
		その他	10
		教育費	50
		その他	25

5 引当金の計上基準

・退職手当引当金

普通会計の全職員が年度末に普通退職(自己都合)するとした場合の退職手当要支給額に退職手当積立金の積立不足額を足して計上しています。

・損失補償等引当金

財政健全化法に基づく将来負担比率の算定において、将来負担とされた額を計上しています。

行政コスト計算書

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	7,326,751	21.0%	586,621	1,183,756	1,053,656	409,762	321,097	1,328,811	2,166,549	276,500			0
(2)退職手当引当金繰入等	356,033	-1.0%	27,430	57,900	61,985	24,275	17,783	77,419	85,341	3,900			0
(3)賞与引当金繰入額	471,127	1.3%	29,166	77,652	69,325	26,979	20,989	86,975	141,897	18,145			0
小計	7,441,845	21.3%	588,357	1,203,507	1,060,995	412,467	324,302	1,338,367	2,223,105	290,744			0
2 (1)物件費	6,360,532	18.2%	388,369	2,018,261	1,019,098	1,683,660	180,200	152,761	896,958	20,654			571
(2)維持補修費	734,572	2.1%	571,727	85,717	9,354	42,434	7,548	5,431	12,361	0			
(3)減価償却費	4,392,439	12.6%	2,003,693	815,117	355,870	705,625	262,370	167,215	82,549				
小計	11,487,543	32.9%	2,963,789	2,919,095	1,384,322	2,431,719	450,118	325,407	991,868	20,654			571
3 (1)社会保障給付	6,515,458	18.7%		89,105	6,426,353	0							
(2)補助金等	2,122,767	6.1%	8,604	423,135	381,762	188,391	513,504	42,316	556,754	8,301			0
(3)他会計等への支出額	6,168,934	17.7%	2,938,600	0	3,035,767	0	186,000	8,567	0				0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	147,643	0.4%	0	24,600	0	21,990	93,565	0	7,488				0
小計	14,954,802	42.8%	2,947,204	536,840	9,843,882	210,381	793,069	50,883	564,242	8,301			0
4 (1)支払利息	830,448	2.4%									830,448		
(2)回収不能見込計上額	212,404	0.6%										212,404	
(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
小計	1,042,852	3.0%	0	0	0	0	0	0	0	0	830,448	212,404	0
経常行政コスト a	34,927,042		6,499,350	4,659,442	12,289,199	3,054,567	1,567,489	1,714,657	3,779,215	319,699	830,448	212,404	571
(構成比率)			18.6%	13.3%	35.2%	8.7%	4.5%	4.9%	10.8%	0.9%	2.4%	0.6%	0.0%

〔経常収益〕

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料 b	1,322,383		130,679	67,578	267,642	449,694	257	1,456	83,998	0	27,168		0	293,911
2 分担金・負担金・寄附金 c	382,004		0	44,143	265,148	9,299	0	19,747	14,215	0	3,364		0	26,088
経常収益合計 (b + c) d	1,704,387		130,679	111,721	532,790	458,993	257	21,203	98,213	0	30,532		0	319,999
d / a	4.88%		2.0%	2.4%	4.3%	15.0%	0.0%	1.2%	2.6%	0.0%	3.7%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - d	33,222,655		6,368,671	4,547,721	11,756,409	2,595,574	1,567,232	1,693,454	3,681,002	319,699	799,916	212,404	571	319,999

純資産変動計算書

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	130,321,483	22,210,187	132,794,177	25,439,328	756,447
純経常行政コスト	33,222,655			33,222,655	
一般財源					
地方税	24,815,870			24,815,870	
地方交付税	1,274,526			1,274,526	
その他行政コスト充当財源	3,933,388			3,933,388	
補助金等受入	5,499,105	498,436		5,000,669	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	11,920			11,920	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	587,428			587,428	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			2,150,136	2,150,136	
公共資産処分による財源増		0	0	31,095	31,095
貸付金・出資金等への財源投入			5,806,211	5,806,211	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		471	5,515,511	5,515,982	
減価償却による財源増		716,750	3,675,689	4,392,439	
地方債償還等に伴う財源振替			3,450,507	3,450,507	
資産評価替えによる変動額	13,331				13,331
無償受贈資産受入	200,001				200,001
その他	0		78,796	78,796	
期末純資産残高	133,434,397	21,991,402	134,931,035	24,426,724	938,684

資金収支計算書

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	9,017,970
物件費	6,360,532
社会保障給付	6,515,458
補助金等	2,122,767
支払利息	830,448
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,457,096
その他支出	734,572
支出合計	29,038,843
地方税	24,506,867
地方交付税	1,274,526
国県補助金等	4,984,510
使用料・手数料	1,149,320
分担金・負担金・寄附金	538,071
諸収入	967,646
地方債発行額	1,083,400
基金取崩額	552,450
その他収入	4,067,275
収入合計	38,019,165
経常的収支額	8,980,322

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	4,644,807
公共資産整備補助金等支出	147,643
他会計等への建設費充当財源繰出支出	260,636
支出合計	5,053,086
国県補助金等	514,486
地方債発行額	2,053,900
基金取崩額	555,852
その他収入	2,500
収入合計	3,126,738
公共資産整備収支額	1,926,348

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	20,360
貸付金	4,356,310
基金積立額	827,417
定額運用基金への繰出支出	2,598
他会計等への公債費充当財源繰出支出	2,451,202
地方債償還額	4,535,827
長期未払金支払支出	0
支出合計	12,193,714
国県補助金等	109
貸付金回収額	4,383,250
基金取崩額	1,246,363
地方債発行額	100,000
公共資産等売却収入	43,015
その他収入	1,007,792
収入合計	4,764,945
投資・財務的収支額	7,428,769

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	374,795
期首歳計現金残高	1,481,867
期末歳計現金残高	1,107,072

1 一時借入金に関する情報

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。

平成20年度における一時借入金の借入限度額は10,000,000千円です。

支払利息のうち、一時借入金利子は1,200千円です。

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	45,910,848 千円
地方債発行額	3,237,300
財政調整基金等取崩額	690,511
支出総額	46,285,643
地方債元利償還額	5,365,075
財政調整基金等積立額	11,517
基礎的財政収支	<u>1,073,986</u> 千円

2 連結財務諸表

連結貸借対照表

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) 地方債	
生活インフラ・国土保全	168,860,767	地方公共団体	73,728,400
教育	41,874,588	関係団体	2,168,506
福祉	5,834,666	地方債計	75,896,906
環境衛生	31,855,915	(2) 長期未払金	499
産業振興	5,185,153	(3) 退職手当引当金	12,584,142
消防	1,627,834	(4) その他引当金	4,018,220
総務	3,119,981	(5) その他	4,078
その他	63	固定負債合計	92,503,845
有形固定資産計	258,358,967		
(2) 無形固定資産	740	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	1,481,843	(1) 翌年度償還予定地方債	
公共資産合計	259,841,550	地方公共団体	7,798,151
		関係団体	49,679
2 投資等		翌年度償還予定額計	7,847,830
(1) 投資及び出資金	1,275,801	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	3,692,458
(2) 貸付金	148,621	(3) 未払金	392,596
(3) 基金等	9,905,552	(4) 翌年度支払予定退職手当	22,311
(4) 長期延滞債権	5,799,191	(5) 賞与引当金	559,017
(5) その他	78,407	(6) その他	47,416
(6) 回収不能見込額	2,111,576	流動負債合計	12,561,628
投資等合計	15,095,996		
		負債合計	105,065,473
3 流動資産			
(1) 資金		[純資産の部]	
財政調整基金又は減債基金	6,191,121	1 公共資産等整備国県補助金等	45,194,096
歳計現金	5,646,047	2 公共資産等整備一般財源等	168,067,443
資金計	11,837,168	3 その他一般財源等	31,349,468
(2) 未収金	2,085,678	4 資産評価差額	1,275,392
(3) その他	18,084	純資産合計	183,187,463
(4) 回収不能見込額	633,361		
流動資産合計	13,271,401	負債・純資産合計	288,252,936
4 繰延勘定	43,989		
資産合計	288,252,936		

連結行政コスト計算書

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)
1	(1)人件費	8,792,322	12.5%
	(2)退職手当引当金繰入等	348,807	-0.5%
	(3)賞与引当金繰入額	559,017	0.8%
	小計	9,002,532	12.8%
2	(1)物件費	9,379,726	13.4%
	(2)維持補修費	969,469	1.4%
	(3)減価償却費	7,508,806	10.7%
	小計	17,858,001	25.4%
3	(1)社会保障給付	32,421,207	46.2%
	(2)補助金等	6,312,875	9.0%
	(3)他会計等への支出額	722,863	1.0%
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	216,892	0.3%
	小計	39,673,837	56.5%
4	(1)支払利息	2,026,912	2.9%
	(2)回収不能見込計上額	155,355	0.2%
	(3)その他行政コスト	1,487,679	2.1%
	小計	3,669,946	5.2%
経常行政コスト a		70,204,316	

【経常収益】

1	使用料・手数料	1,338,016	
2	分担金・負担金・寄附金	11,657,663	
3	保険料	6,676,295	
4	事業収益	7,548,262	
5	その他特定行政サービス収入	661,055	
6	他会計補助金等	419,970	
経常収益合計 b		27,461,321	
b / a		39.12%	
(差引)純経常行政コスト a - b		42,742,995	

連結純資産変動計算書

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	177,627,488
純経常行政コスト	42,742,995
一般財源	
地方税	24,815,870
地方交付税	1,274,526
その他行政コスト充当財源	3,872,856
補助金等受入	17,478,122
臨時損益	
災害復旧事業費	0
公共資産除売却損益	9,039
投資損失	0
収益事業純損失	0
損失補償等引当等繰入等	587,428
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	13,331
無償受贈資産受入	269,202
その他	17,404
期末純資産残高	183,187,463

連結資金収支計算書

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	10,689,547
物件費	9,670,338
社会保障給付	32,421,206
補助金等	8,621,355
支払利息	2,031,455
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	199
その他支出	1,228,889
支出合計	64,662,989
地方税	24,506,867
地方交付税	1,274,526
国県補助金等	16,300,613
使用料・手数料	1,164,952
分担金・負担金・寄附金	13,604,536
保険料	6,318,714
事業収入	6,853,421
諸収入	1,088,529
地方債発行額	1,083,400
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	7,176
他会計繰入金等	1,364,571
その他収入	3,971,633
収入合計	77,538,938
経常的収支額	12,875,949

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	6,036,599
公共資産整備補助金等支出	216,892
他会計への建設費充当財源繰出支出	0
関係団体公共資産整備支出	4,643
支出合計	6,258,134
国県補助金等	1,167,923
地方債発行額	3,063,100
長期借入金借入額	0
基金取崩額	560,093
他会計負担金等	247,876
その他収入	109,840
収入合計	4,929,152
公共資産整備収支額	1,328,982

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	20,360
貸付金	108,000
基金積立額	1,164,226
定額運用基金への繰出支出	2,598
他会計への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	11,553,011
長期借入金返済額	648,030
短期借入金減少額	555,852
収益事業純支出	0
その他支出	3,169
支出合計	14,055,246
国県補助金等	9,586
貸付金回収額	134,940
基金取崩額	1,263,369
地方債発行額	4,060,000
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	43,165
その他収入	3,090,001
収入合計	2,421,059
投資・財務的収支額	11,634,187

当年度歳計現金増減額	87,220
期首歳計現金残高	5,733,267
期首財政調整基金及び減債基金残高	6,870,758
期首資金残高	12,604,025
期末歳計現金残高	5,646,047
期末財政調整基金及び減債基金残高	6,191,121
期末資金残高	11,837,168

3 連結財務諸表内訳表（特別会計）

貸借対照表

	公営事業会計						
	公営企業会計						その他
	水道	駐車場	公共下水道	特定環境保全 公共下水道	市場	農業集落排水	駅前北地区 再開発
[資産の部]							
1. 公共資産							
(1) 有形固定資産							
生活インフラ・国土保全		3,744,709	50,730,345	4,206,550		4,904,107	108,462
教育							
福祉							
環境衛生	18,326,666						
産業振興					1,088,847		
消防							
総務							
収益事業							
その他							
地方公共団体計	18,326,666	3,744,709	50,730,345	4,206,550	1,088,847	4,904,107	108,462
(2) 無形固定資産	740						
(3) 売却可能資産							
公共資産合計	18,327,406	3,744,709	50,730,345	4,206,550	1,088,847	4,904,107	108,462
2. 投資等							
(1) 投資及び出資金	893,270						
(2) 貸付金							
(3) 基金等							
(4) 長期延滞債権	60,970		135,272	2,528	1,875	11,370	
(5) その他							
(6) 回収不能見込額	(2,232)		(11,288)	(203)			
投資等合計	952,008		123,984	2,325	1,875	11,370	
3. 流動資産							
(1) 資金	2,889,693	6,171	4,747	7,560	43,839	672	20,316
(2) 未収金	314,634		26,943	549		2,836	
(3) 販売用不動産							
(4) その他	15,102						
(5) 回収不能見込額	(11,516)		(6,541)	(133)			
流動資産合計	3,207,913	6,171	25,149	7,976	43,839	3,508	20,316
4. 繰延勘定	43,989						
資産合計	22,531,316	3,750,880	50,879,478	4,216,851	1,134,561	4,918,985	128,778
[負債の部]							
1. 固定負債							
(1) 地方公共団体							
普通会計地方債							
公営事業地方債	7,233,073	1,405,065	25,207,924	2,115,985	177,256	424,711	43,200
地方公共団体計	7,233,073	1,405,065	25,207,924	2,115,985	177,256	424,711	43,200
(2) 関係団体							
一部事務組合・広域連合地方債							
地方三公社長期借入金							
第三セクター等長期借入金							
関係団体計							
(3) 長期未払金							
(4) 引当金	448,702		298,531		61,231	3,352	64,187
（うち 退職手当等引当金）	251,372		298,531		61,231	3,352	64,187
（うち その他の引当金）	197,330						
(5) その他							
（うち 他会計借入金）							
固定負債合計	7,681,775	1,405,065	25,506,455	2,115,985	238,487	428,063	107,387
2. 流動負債							
(1) 翌年度償還予定額							
地方公共団体	528,035	166,476	1,812,037	80,113	69,148	11,875	
関係団体							
翌年度償還予定額計	528,035	166,476	1,812,037	80,113	69,148	11,875	
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む）							
(3) 未払金	280,850						
(4) 翌年度支払予定退職手当							
(5) 賞与引当金	11,924		10,894		2,291		
(6) その他	35,090						
（うち 他会計借入金翌年度償還予定額）							
流動負債合計	855,899	166,476	1,822,931	80,113	71,439	11,875	
負債合計	8,537,674	1,571,541	27,329,386	2,196,098	309,926	439,938	107,387
[純資産の部]							
1. 公共資産等整備国庫補助金等	676,503		12,819,915	1,171,630	870,325	3,300,853	37,631
2. 公共資産等整備一般財源等	10,505,095	2,173,168	13,521,666	851,687	(26,007)	1,178,039	27,631
3. 他団体及び民間出資分							
4. その他一般財源等	2,475,336	6,171	(2,791,489)	(2,564)	(19,683)	155	(43,871)
5. 資産評価差額	336,708						
純資産合計	13,993,642	2,179,339	23,550,092	2,020,753	824,635	4,479,047	21,391
負債及び純資産合計	22,531,316	3,750,880	50,879,478	4,216,851	1,134,561	4,918,985	128,778

(単位：千円)

					(合計)
国民健康保険	老人保険	介護保険 事業勘定	介護保険 サービス勘定	後期高齢者医療	
					63,694,173
					18,326,666
					1,088,847
					83,109,686
					740
					83,110,426
					893,270
		66,043			66,043
2,172,659		39,687			2,424,361
(749,720)		(25,513)			(788,956)
1,422,939		80,217			2,594,718
117,399	17,150	914,967	622	2,274	4,025,410
759,822		38,365		17,104	1,160,253
					15,102
(262,192)		(24,663)			(305,045)
615,029	17,150	928,669	622	19,378	4,895,720
					43,989
2,037,968	17,150	1,008,886	622	19,378	90,644,853
					36,607,214
					36,607,214
130,369	6,333	147,724	46,246	17,368	1,224,043
130,369	6,333	147,724	46,246	17,368	1,026,713
					197,330
130,369	6,333	147,724	46,246	17,368	37,831,257
					2,667,684
					2,667,684
					280,850
5,063		8,994	2,181	1,543	42,890
					35,090
5,063		8,994	2,181	1,543	3,026,514
135,432	6,333	156,718	48,427	18,911	40,857,771
		66,043			18,942,900
1,422,939		14,174			29,668,392
479,597	10,817	771,951	(47,805)	467	839,082
					336,708
1,902,536	10,817	852,168	(47,805)	467	49,787,082
2,037,968	17,150	1,008,886	622	19,378	90,644,853

行政コスト計算書

	公営企業会計					
	水道	駐車場	公共下水道	特定環境保全 公共下水道	市場	農業集落排水
経常行政コスト						
人件費	142,586		160,133		28,659	6,062
退職手当引当金繰入等	(750)		48,819		13,515	(8,829)
賞与引当金繰入等	11,924		10,894		2,291	
物件費	1,943,022	56,521	240,549	11,500	128,737	62,752
維持補修費	84,333	6,333	99,137	5,075	2,033	1,908
減価償却費	645,294	137,193	1,772,618	100,771	249,760	157,712
社会保障給付						
補助金等	556	6,380	988,129	17,836	25,056	
他会計等への支出額						
他団体への公共資産整備補助金等			69,249			
支払利息	205,104	72,373	840,898	46,692	14,648	13,442
回収不能見込計上額	458		8,960	169		
その他行政コスト	14,311	1	(13,695)	82		8,758
行政コスト合計	3,046,838	278,801	4,225,691	182,125	464,699	241,805
経常収益						
使用料・手数料						
分担金・負担金・寄附金	97,970		42,143	1,631		4,055
保険料						
事業収益	3,413,564	164,612	1,965,146	39,440	126,106	50,415
その他特定行政サービス収入	27,273	81	7,665	(115)	59,261	4,325
他会計補助金等	870	833,200	1,936,937	119,063	144,000	42,000
行政サービス収入合計	3,539,677	997,893	3,951,891	160,019	329,367	100,795
(差引) 純行政コスト	(492,839)	(719,092)	273,800	22,106	135,332	141,010

(単位：千円)

公営事業会計						(合計)
その他						
駅前北地区 再開発	国民健康保険	老人保険	介護保険 事業勘定	介護保険 サ-ビス勘定	後期高齢者医療	
39,687	79,781	6,026	114,024	29,895	18,822	625,675
17,084	(13,891)	(31,574)	(70,830)	23,949	19,432	(3,075)
	5,063		8,994	2,181	1,543	42,890
	202,525	10,559	119,475	10,860	9,238	2,795,738
						198,819
1,239						3,064,587
	9,413,871	874,299	6,040,518			16,328,688
	4,304,704				1,033,480	6,376,141
		61,780	1,046	193		63,019
						69,249
						1,193,157
	(96,924)		23,563			(63,774)
	109,934	1,848	85,558	240	10,336	217,373
58,010	14,005,063	922,938	6,322,348	67,318	1,092,851	30,908,487
	3,503					3,503
	4,482,307	495,888	1,913,711			7,037,705
	4,475,373		1,300,746		900,176	6,676,295
				14,952		5,774,235
	81,743	34,899	6,455	2	6,321	227,910
49,400	1,067,919	59,000	971,600	29,000	186,821	5,439,810
49,400	10,110,845	589,787	4,192,512	43,954	1,093,318	25,159,458
8,610	3,894,218	333,151	2,129,836	23,364	(467)	5,749,029

純資産変動計算書

	公営企業会計					
	水道	駐車場	公共下水道	特定環境保全 公共下水道	市場	農業集落排水
期首純資産残高	13,426,657	1,460,247	23,217,095	2,042,859	959,967	4,583,700
純経常行政コスト	492,839	719,092	(273,800)	(22,106)	(135,332)	(141,010)
一般財源						
地方税						
地方交付税						
その他行政コスト充当財源						
補助金等受入			606,797			36,357
臨時損益						
災害復旧事業費						
公共資産除売却損益	(2,385)					
投資損失						
収益事業純損失						
損失補償等引当等繰入等						
出資の受入・新規設立						
資産評価替えによる変動額						
無償受贈資産受入	69,201					
その他	7,330					
期末純資産残高	13,993,642	2,179,339	23,550,092	2,020,753	824,635	4,479,047

(単位：千円)

公営事業会計						(合計)
その他						
駅前北地区 再開発	国民健康保険	老人保険	介護保険 事業勘定	介護保険 サービス勘定	後期高齢者医療	
10,241	1,468,458	(37,814)	692,278	(26,461)		47,797,227
(8,610)	(3,894,218)	(333,151)	(2,129,836)	(23,364)	467	(5,749,029)
19,760	4,328,296	381,782	2,289,726	2,020		7,664,738
						(2,385)
						69,201
						7,330
21,391	1,902,536	10,817	852,168	(47,805)	467	49,787,082

資金収支計算書

	公営企業会計					
	水道	駐車場	公共下水道	特定環境保全 公共下水道	市場	農業集落排水
[経常的収支の部]						
人件費	173,918		192,154		35,222	7,235
物件費	2,203,093	56,521	240,549	11,500	128,737	62,752
社会保障給付						
補助金等	556	6,380	988,129	17,836	25,056	
支払利息	205,104	72,373	840,898	46,692	14,648	13,442
他会計への事務費等充当財源繰出支出						
その他支出	63,932	6,333	99,137	5,075	2,033	10,666
支出合計	2,646,603	141,607	2,360,867	81,103	205,696	94,095
地方税						
地方交付税						
国県補助金等						
使用料・手数料						
分担金・負担金・寄附金						2,895
保険料						
事業収入	3,435,853	164,612	1,960,597	39,291	126,106	48,179
諸収入	27,273					
地方債発行額						
長期借入金借入額						
短期借入金増加額						
基金取崩額						
他会計繰入金等	870	833,200	1,494,985	78,341	60,923	39,008
その他収入		81	7,665		59,261	4,325
収入合計	3,463,996	997,893	3,463,247	117,632	246,290	94,407
経常的収支額	817,393	856,286	1,102,380	36,529	40,594	312
[公共資産整備収支の部]						
公共資産整備支出	548,652		1,399,362	69,363		48,217
公共資産整備補助金等支出			69,249			
他会計への建設費充当財源繰出支出						
地方独立行政法人公共資産整備支出						
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出						
地方三公社公共資産整備支出						
第三セクター等公共資産整備支出						
支出合計	548,652		1,468,611	69,363		48,217
国県補助金等			606,797			26,880
地方債発行額	148,200		753,300	63,600		19,100
長期借入金借入額						
基金取崩額						
他会計負担金等			194,148	4,328		
その他収入	105,300		39,324	1,435		2,237
収入合計	253,500		1,593,569	69,363		48,217
公共資産整備収支額	(295,152)		124,958			
[投資・財務的収支の部]						
投資及び出資金						
貸付金						
基金積立額						
定額運用基金への繰出支出						
他会計への公債費充当財源繰出支出						
地方債償還額	1,125,789	850,196	4,823,090	74,995	83,077	10,792
長期借入金返済額						
短期借入金減少額						
収益事業純支出						
その他支出						
支出合計	1,125,789	850,196	4,823,090	74,995	83,077	10,792
国県補助金等						9,477
貸付金回収額						
基金取崩額						
地方債発行額	637,900		3,316,500	5,600		
長期借入金借入額						
収益事業純収入						
公共資産等売却収入						
その他収入			247,804	36,394	83,077	1,315
収入合計	637,900		3,564,304	41,994	83,077	10,792
投資・財務的収支額	(487,889)	(850,196)	(1,258,786)	(33,001)		
当年度資金増減額	34,352	6,090	(31,448)	3,528	40,594	312
期首歳計現金残高	2,855,341	81	36,195	4,032	3,245	360
期首財政調整基金及び減債基金残高						
期首資金残高	2,855,341	81	36,195	4,032	3,245	360
期末歳計現金残高	2,889,693	6,171	4,747	7,560	43,839	672
期末財政調整基金及び減債基金残高						
期末資金残高	2,889,693	6,171	4,747	7,560	43,839	672

(単位：千円)

公営事業会計						(合計)
その他						
駅前北地区 再開発	国民健康保険	老人保険	介護保険 事業勘定	介護保険 サビ'入勘定	後期高齢者医療	
47,238	96,218	7,317	137,522	34,492	20,886	752,202
	202,525	10,559	119,475	10,860	9,238	3,055,809
	9,413,871	874,299	6,040,518			16,328,688
	4,304,704				1,033,480	6,376,141
						1,193,157
		61,780	1,046	193		63,019
	109,934	1,848	85,558	240	10,336	395,092
47,238	14,127,252	955,803	6,384,119	45,785	1,073,940	28,164,108
	4,328,296	381,782	2,289,726	2,020		7,001,824
	3,503					3,503
	4,482,307	495,888	1,913,711			6,894,801
	4,160,468		1,273,421		883,072	6,316,961
				14,952		5,789,590
	81,743	34,899	6,455	2	6,321	156,693
	1,067,919	59,000	971,600	29,000	186,821	4,821,667
						71,332
	14,124,236	971,569	6,454,913	45,974	1,076,214	31,056,371
(47,238)	(3,016)	15,766	70,794	189	2,274	2,892,263
60,161						2,125,755
						69,249
60,161						2,195,004
19,760						653,437
25,000						1,009,200
49,400						247,876
						148,296
94,160						2,058,809
33,999						(136,195)
			66,043			66,043
						6,967,939
			66,043			7,033,982
						9,477
						3,960,000
						368,590
						4,338,067
			(66,043)			(2,695,915)
(13,239)	(3,016)	15,766	4,751	189	2,274	60,153
33,555	120,415	1,384	910,216	433		3,965,257
33,555	120,415	1,384	910,216	433		3,965,257
20,316	117,399	17,150	914,967	622	2,274	4,025,410
20,316	117,399	17,150	914,967	622	2,274	4,025,410

4 連結財務諸表内訳表（一部事務組合，広域連合）

貸借対照表

（単位：千円）

	市町村総合事務 組合事業会計	後期高齢者医療 広域連合	租税債権管理機 構	湖北環境 衛生組合	新治地方広域	社会教育 センター	(合計)
[資産の部]							
1. 公共資産							
(1) 有形固定資産							
生活インフラ・国土保全							
教育						52,242	52,242
福祉		61			9,416		9,477
環境衛生				150,126	316,458		466,584
産業振興							
消防					34,193		34,193
総務		370	389	29	753		1,541
収益事業							
その他							
地方公共団体計		431	389	150,155	360,820	52,242	564,037
(2) 無形固定資産							
(3) 売却可能資産							
公共資産合計		431	389	150,155	360,820	52,242	564,037
2. 投資等							
(1) 投資及び出資金							
(2) 貸付金							
(3) 基金等							
(4) 長期延滞債権		243,129		2,427	127,835	9,401	382,792
(5) その他							
(6) 回収不能見込額							
投資等合計		243,129		2,427	127,835	9,401	382,792
3. 流動資産							
(1) 資金							
(2) 未収金	43,619	216,257	11,145	2,634	1,695	2,581	277,931
(3) 販売用不動産							
(4) その他							
(5) 回収不能見込額							
流動資産合計	43,619	216,257	11,145	2,634	1,695	2,581	277,931
4. 繰延勘定							
資産合計	43,619	459,817	11,534	155,216	490,350	64,224	1,224,760
[負債の部]							
1. 固定負債							
(1) 地方公共団体							
普通会計地方債							
公営事業地方債							
地方公共団体計							
(2) 関係団体							
一部事務組合・広域連合地方債				79,101			79,101
地方三公社長期借入金							
第三セクター等長期借入金							
関係団体計				79,101			79,101
(3) 長期未払金							
(4) 引当金		456					456
(うち 退職手当等引当金)				3,421	14,413	7,568	25,402
(うち その他の引当金)				3,421	14,413	7,568	25,402
(5) その他							
(うち 他会計借入金)							
固定負債合計		456		82,522	14,413	7,568	104,959
2. 流動負債							
(1) 翌年度償還予定額							
地方公共団体							
関係団体				8,246	18,003		26,249
翌年度償還予定額計				8,246	18,003		26,249
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む）							
(3) 未払金							
(4) 翌年度支払予定退職手当		213					213
(5) 賞与引当金							
(6) その他				99	892	474	1,465
(うち 他会計借入金翌年度償還予定額)							
流動負債合計		213		8,345	18,895	474	27,927
負債合計		669		90,867	33,308	8,042	132,886
[純資産の部]							
1. 公共資産等整備国県補助金等							
		4,220,377		29,380	4,411	5,626	4,259,794
2. 公共資産等整備一般財源等							
		3	389	33,427	338,406	46,616	418,841
3. 他団体及び民間出資分							
4. その他一般財源等							
	43,619	(3,761,232)	11,145	1,542	114,225	3,940	(3,586,761)
5. 資産評価差額							
純資産合計	43,619	459,148	11,534	64,349	457,042	56,182	1,091,874
負債及び純資産合計	43,619	459,817	11,534	155,216	490,350	64,224	1,224,760

行政コスト計算書

(単位:千円)

	市町村総合事務 組合事業会計	後期高齢者医療 広域連合	租税債権管理機 構	湖北環境 衛生組合	新治地方広域	社会教育 センター	(合計)
経常行政コスト							
人件費	419	6,425	2,286	1,863	13,033	6,816	30,842
退職手当引当金繰入等		667		202	1,498	478	2,845
賞与引当金繰入等				99	892	474	1,465
物件費	9,332	74,712	3,416	7,160	19,935	12,164	126,719
維持補修費		4		2,542	12,354		14,900
減価償却費		11	69	8,654	34,937	3,452	47,123
社会保障給付		9,658,478					9,658,478
補助金等		16,794	9,987	14	3,204	43,351	73,350
他会計等への支出額	199						199
他団体への公共資産整備補助金等							
支払利息		80		1,262	1,965		3,307
回収不能見込計上額							
その他行政コスト		(213)					(213)
行政コスト合計	9,950	9,756,958	15,758	21,796	87,818	66,735	9,959,015
経常収益							
使用料・手数料				314	11,816		12,130
分担金・負担金・寄附金	9,037	5,865,657	13,551	20,516	77,420	59,436	6,045,617
保険料							
事業収益							
その他特定行政サービス収入							
他会計補助金等							
行政サービス収入合計	9,037	5,865,657	13,551	20,830	89,236	59,436	6,057,747
(差引)純行政コスト	913	3,891,301	2,207	966	(1,418)	7,299	3,901,268

純資産変動計算書

(単位：千円)

	市町村総合事務 組合事業会計	後期高齢者医療 広域連合	租税債権管理機 構	湖北環境 衛生組合	新治地方広域	社会教育 センター	(合計)
期首純資産残高	44,222	37,610	12,414	65,294	451,436	58,348	669,324
純経常行政コスト	(913)	(3,891,301)	(2,207)	(966)	1,418	(7,299)	(3,901,268)
一般財源							
地方税							
地方交付税							
その他行政コスト充当財源	310	34,202	505	21	4,188	5,133	44,359
補助金等受入		4,312,631	828				4,313,459
臨時損益							
災害復旧事業費							
公共資産除売却損益			(6)				(6)
投資損失							
収益事業純損失							
損失補償等引当等繰入等							
出資の受入・新規設立							
資産評価替えによる変動額							
無償受贈資産受入							
その他		(33,994)					(33,994)
期末純資産残高	43,619	459,148	11,534	64,349	457,042	56,182	1,091,874

資金収支計算書

(単位：千円)

	市町村総合事務 組合事業会計	後期高齢者医療 広域連合	租税債権管理機 構	湖北環境 衛生組合	新治地方広域	社会教育 センター	(合計)
[経常的収支の部]							
人件費	419	7,093	2,286	2,177	15,678	8,072	35,725
物件費	9,332	74,713	3,522	7,160	19,935	12,163	126,825
社会保障給付		9,658,477					9,658,477
補助金等		16,795	9,987	14	3,203	43,351	73,350
支払利息		80		1,262	1,965		3,307
他会計への事務費等充当財源繰出支出	199						199
その他支出		4		2,542	12,354		14,900
支出合計	9,950	9,757,162	15,795	13,155	53,135	63,586	9,912,783
地方税							
地方交付税							
国県補助金等		4,312,631	828				4,313,459
使用料・手数料				314	11,815		12,129
分担金・負担金・寄附金	9,037	5,864,107	13,551	20,516	77,421	59,436	6,044,068
保険料		1,753					1,753
事業収入							
諸収入	10	35,202	504	20	4,188	5,133	45,057
地方債発行額							
長期借入金借入額							
短期借入金増加額							
基金取崩額	614						614
他会計繰入金等							
その他収入	300						300
収入合計	9,961	10,213,693	14,883	20,850	93,424	64,569	10,417,380
経常的収支額	11	456,531	(912)	7,695	40,289	983	504,597
[公共資産整備収支の部]							
公共資産整備支出							
公共資産整備補助金等支出							
他会計への建設費充当財源繰出支出							
地方独立行政法人公共資産整備支出							
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出							
地方三公社公共資産整備支出							
第三セクター等公共資産整備支出							
支出合計							
国県補助金等							
地方債発行額							
長期借入金借入額							
基金取崩額							
他会計負担金等							
その他収入							
収入合計							
公共資産整備収支額							
[投資・財務的収支の部]							
投資及び出資金							
貸付金							
基金積立額		244,308					244,308
定額運用基金への繰出支出							
他会計への公費充当財源繰出支出							
地方債償還額				8,137	41,108		49,245
長期借入金返済額							
短期借入金減少額							
収益事業純支出							
その他支出							
支出合計		244,308		8,137	41,108		293,553
国県補助金等							
貸付金回収額							
基金取崩額							
地方債発行額							
長期借入金借入額							
収益事業純収入							
公共資産等売却収入							
その他収入		6					6
収入合計		6					6
投資・財務的収支額		(244,302)		(8,137)	(41,108)		(293,547)
当年度資金増減額	11	212,229	(912)	(442)	(819)	983	211,050
期首歳計現金残高	125	2,487	12,057	3,076	2,514	1,598	21,857
期首財政調整基金及び減債基金残高	44,097	1,570					45,667
期首資金残高	44,222	4,057	12,057	3,076	2,514	1,598	67,524
期末歳計現金残高	136	214,716	11,145	2,634	1,695	2,581	232,907
期末財政調整基金及び減債基金残高	43,483	1,541					45,024
期末資金残高	43,619	216,257	11,145	2,634	1,695	2,581	277,931

5 連結財務諸表内訳表（外郭団体）

貸借対照表

（単位：千円）

	土地開発公社	住宅公社	農業公社	産業文化事業団	社会福祉協議会	シルバー人材センター	観光協会	（合計）
[資産の部]								
1. 公共資産								
(1) 有形固定資産								
生活インフラ・国土保全	2,767,047	542,969						3,310,016
教育	406,191	1,506,953						1,913,144
福祉					7,042	10,279		17,321
環境衛生								
産業振興			1,880	140			1,563	3,583
消防								
総務								
収益事業								
その他	63							63
地方公共団体計	3,173,301	2,049,922	1,880	140	7,042	10,279	1,563	5,244,127
(2) 無形固定資産								
(3) 売却可能資産	37,543							37,543
公共資産合計	3,210,844	2,049,922	1,880	140	7,042	10,279	1,563	5,281,670
2. 投資等								
(1) 投資及び出資金						10		10
(2) 貸付金					7,974			7,974
(3) 基金等		1,000	60,000	3,000	590,970	3,093		658,063
(4) 長期延滞債権								
(5) その他		10,000		32,645	936		34,826	78,407
(6) 回収不能見込額								
投資等合計		11,000	60,000	35,645	599,880	3,103	34,826	744,454
3. 流動資産								
(1) 資金	37,233	66,453	18,235	69,144	38,010	14,556	11,629	255,260
(2) 未収金	36	25,000	791	1,074	35,138	17,018	641	79,698
(3) 販売用不動産								
(4) その他	(37,543)		2,709	1,330			318	(33,186)
(5) 回収不能見込額					(6,725)			(6,725)
流動資産合計	(274)	91,453	21,735	71,548	66,423	31,574	12,588	295,047
4. 繰延勘定								
資産合計	3,210,570	2,152,375	83,615	107,333	673,345	44,956	48,977	6,321,171
[負債の部]								
1. 固定負債								
(1) 地方公共団体								
普通会計地方債								
公営事業地方債								
地方公共団体計								
(2) 関係団体								
一部事務組合・広域連合地方債								
地方三公社長期借入金	2,080,190							2,080,190
第三セクター等長期借入金				9,215				9,215
関係団体計	2,080,190			9,215				2,089,405
(3) 長期未払金	43							43
(4) 引当金	36,047	28,998		263,031	228,145	26,476	12,514	595,211
（うち 退職手当等引当金）	21,960	28,998		263,031	228,145	26,476	12,514	581,124
（うち その他の引当金）	14,087							14,087
(5) その他					4,078			4,078
（うち 他会計借入金）								
固定負債合計	2,116,280	28,998		272,246	232,223	26,476	12,514	2,688,737
2. 流動負債								
(1) 翌年度償還予定額								
地方公共団体								
関係団体				23,430				23,430
翌年度償還予定額計				23,430				23,430
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む）	1,000,000	2,692,458						3,692,458
(3) 未払金	792	855	1,624	48,357	24,858	29,125	8,082	113,693
(4) 翌年度支払予定退職手当					22,311			22,311
(5) 賞与引当金	740	1,435		18,999	20,165	1,001	1,195	43,535
(6) その他	463	2,308	272	7,812	737	118	616	12,326
（うち 他会計借入金翌年度償還予定額）								
流動負債合計	1,001,995	2,697,056	1,896	98,598	68,071	30,244	9,893	3,907,753
負債合計	3,118,275	2,726,054	1,896	370,844	300,294	56,720	22,407	6,596,490
[純資産の部]								
1. 公共資産等整備国県補助金等								
2. 公共資産等整備一般財源等	1,129,611	2,060,922	51,880	3,140	603,422	13,382	36,389	3,898,746
3. 他団体及び民間出資分	1,000		10,000		3,500			14,500
4. その他一般財源等	(1,038,316)	(2,634,601)	19,839	(266,651)	(233,871)	(25,146)	(9,819)	(4,188,565)
5. 資産評価差額								
純資産合計	92,295	(573,679)	81,719	(263,511)	373,051	(11,764)	26,570	(275,319)
負債及び純資産合計	3,210,570	2,152,375	83,615	107,333	673,345	44,956	48,977	6,321,171

行政コスト計算書

(単位：千円)

	土地開発公社	住宅公社	農業公社	産業文化 事業団	社会福祉 協議会	シルバー 人材センター	観光協会	(合計)
経常行政コスト								
人件費	15,086	20,149	33,489	291,801	386,542	33,700	28,287	809,054
退職手当引当金繰入等	697	636		20,539	(21,448)	4,578	2,454	7,456
賞与引当金繰入等	740	1,435		18,999	20,165	1,001	1,195	43,535
物件費	1,680	2,080	7,682	471,818	253,516	259,976	64,742	1,061,494
維持補修費				19,593		810	775	21,178
減価償却費		84	248	35	2,756	1,116	418	4,657
社会保障給付								
補助金等	227	80	1,167	17,745	21,853	697	8,072	49,841
他会計等への支出額								
他団体への公共資産整備補助金等								
支払利息								
回収不能見込計上額					6,725			6,725
その他行政コスト	629,558	542,893	17,065	23,430	33,633	23,940		1,270,519
行政コスト合計	647,988	567,357	59,651	863,960	703,742	325,818	105,943	3,274,459
経常収益								
使用料・手数料								
分担金・負担金・寄附金			33,077	28,384	46,025	10,275	9,835	127,596
保険料								
事業収益	670,908	566,840	20,271	742,835	380,762	284,695	72,473	2,738,784
その他特定行政サービス収入	6,241	12,757	2,144	69,359	295,659	24,213	22,772	433,145
他会計補助金等								
行政サービス収入合計	677,149	579,597	55,492	840,578	722,446	319,183	105,080	3,299,525
(差引) 純行政コスト	(29,161)	(12,240)	4,159	23,382	(18,704)	6,635	863	(25,066)

純資産変動計算書

(単位：千円)

	土地開発公社	住宅公社	農業公社	産業文化 事業団	社会福祉 協議会	シルバー 人材センター	観光協会	(合計)
期首純資産残高	63,134	(585,919)	82,896	(240,129)	347,249	(4,639)	27,433	(309,975)
純経常行政コスト	29,161	12,240	(4,159)	(23,382)	18,704	(6,635)	(863)	25,066
一般財源								
地方税								
地方交付税								
その他行政コスト充当財源								
補助金等受入			20		800			820
臨時損益								
災害復旧事業費								
公共資産除売却損益						(490)		(490)
投資損失								
収益事業純損失								
損失補償等引当等繰入等								
出資の受入・新規設立								
資産評価替えによる変動額								
無償受贈資産受入								
その他			2,962		6,298			9,260
期末純資産残高	92,295	(573,679)	81,719	(263,511)	373,051	(11,764)	26,570	(275,319)

資金収支計算書

(単位：千円)

	土地開発公社	住宅公社	農業公社	産業文化 事業団	社会福祉 協議会	シルバー 人材センター	観光協会	(合計)
[経常的収支の部]								
人件費	18,489	21,589	33,489	312,275	425,026	40,745	32,037	883,650
物件費	3,022	2,139	7,585	475,760	285,601	251,766	66,056	1,091,929
社会保障給付								
補助金等		(437)	1,167	17,745	21,853	697	8,072	49,097
支払利息		4,543						4,543
他会計への事務費等充当財源繰出支出								
その他支出	1,273		10,566	19,545	27,418	24,748	775	84,325
支出合計	22,784	27,834	52,807	825,325	759,898	317,956	106,940	2,113,544
地方税								
地方交付税								
国県補助金等			20		800			820
使用料・手数料								
分担金・負担金・寄附金			33,077	28,384	46,025	10,275	9,835	127,596
保険料								
事業収入	674,639	566,781	19,523	747,247	407,606	283,733	72,821	2,772,350
諸収入	237	102	211					550
地方債発行額								
長期借入金借入額								
短期借入金増加額								
基金取崩額						3,160		3,160
他会計繰入金等								
その他収入	9,547	12,655	1,804	69,359	311,324	24,212	22,696	451,597
収入合計	684,423	579,538	54,635	844,990	765,755	321,380	105,352	3,356,073
経常的収支額	661,639	551,704	1,828	19,665	5,857	3,424	(1,588)	1,242,529
[公共資産整備収支の部]								
公共資産整備支出	35,197							35,197
公共資産整備補助金等支出								
他会計への建設費充当財源繰出支出								
地方独立行政法人公共資産整備支出								
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出								
地方三公社公共資産整備支出								
第三セクター等公共資産整備支出					152	4,491		4,643
支出合計	35,197				152	4,491		39,840
国県補助金等								
地方債発行額								
長期借入金借入額								
基金取崩額						4,241		4,241
他会計負担金等								
その他収入								
収入合計						4,241		4,241
公共資産整備収支額	(35,197)				(152)	(250)		(35,599)
[投資・財務的収支の部]								
投資及び出資金								
貸付金								
基金積立額					26,258	200		26,458
定額運用基金への繰出支出								
他会計への公債費充当財源繰出支出								
地方債償還額								
長期借入金返済額	624,600			23,430				648,030
短期借入金減少額		555,852						555,852
収益事業純支出								
その他支出					3,169			3,169
支出合計	624,600	555,852		23,430	29,427	200		1,233,509
国県補助金等								
貸付金回収額								
基金取崩額					17,006			17,006
地方債発行額								
長期借入金借入額								
収益事業純収入								
公共資産等売却収入						150		150
その他収入					397			397
収入合計					17,403	150		17,553
投資・財務的収支額	(624,600)	(555,852)		(23,430)	(12,024)	(50)		(1,215,956)
当年度資金増減額	1,842	(4,148)	1,828	(3,765)	(6,319)	3,124	(1,588)	(9,026)
期首歳計現金残高	35,391	70,601	16,407	72,909	44,329	11,432	13,217	264,286
期首財政調整基金及び減債基金残高								
期首資金残高	35,391	70,601	16,407	72,909	44,329	11,432	13,217	264,286
期末歳計現金残高	37,233	66,453	18,235	69,144	38,010	14,556	11,629	255,260
期末財政調整基金及び減債基金残高								
期末資金残高	37,233	66,453	18,235	69,144	38,010	14,556	11,629	255,260

6 用語解説

【全般的な用語】

	用語	解説
ア行	一般財源	財源の用途が特定されず、どのような経費にも使用することができる財源のこと。市税，地方交付税，地方譲与税交付金等が相当する。
カ行	基準モデル	企業会計手法を全面的に採用し，再調達価額等の公正価値による固定資産台帳を開始時に整備し，個々の取引情報を発生主義による複式簿記で記帳して財務書類を作成するモデル。平成18年5月に総務省「新地方公会計制度研究会報告書」で示された財務書類作成モデルの一つ。
	行政コスト計算書	地方自治体が行政サービスを市民に提供する際に発生するコストを把握する財務書類。行政サービス提供の対価として，どれくらいのコストが発生しているかを，コストと収益の2つの面で計算し，表している。
	行政財産	地方自治体が保有し，公用又は公共用に供し，又は供することと決定した財産のこと。行政サービスを提供するために市職員が直接使用する財産や，市民が共同利用していくような財産が相当する。
	減価償却	資産（建物等）は使用したり，時間が経過することで，その資産価値は減少するが，この資産価値減少を捉えて会計処理することをいう。
	現金主義	現金の収入・支出という事実に基づいて会計処理を行う考え方のこと。現行の地方自治体の会計では，予算統制の観点から現金主義を採用している。
	公会計制度改革	現在の会計制度は，現金の収支のみを適正に把握するという点では優れているが，建物や道路等の資産や減価償却費等の情報を取り扱わないため，正確なコスト分析や総合的な財務情報を説明するうえで，限界があると言われていることから，現在の現金主義による地方自治体の会計制度の弱点を補完するため，企業会計の考え方を取り入れようとする取り組みのこと。
サ行	再調達価額	現存するある資産を，仮に今，再度調達したとするといくらかかるかという価額のこと。
	資金収支計算書	一会計年度における資金（現金）の動きを計算する財務書類で，企業会計では「キャッシュフロー計算書」と呼ばれる。資金の動きを内容によって分類し，それぞれの収支を表示している。
	純資産変動計算書	貸借対照表の純資産（資産と負債の差額）が一会計年度を通して，どういった経緯で変動したかを表示している。
	新地方公会計制度	現在の地方自治体の会計制度に企業会計の考え方を取り入れた新たな地方自治体の会計制度のこと。企業会計と同様に，最終的には財務書類（諸表）としてまとめられる。総務省からは「基準モデル」，「総務省方式改訂モデル」の2つのモデルが提示されている。
	総務省方式改訂モデル	「基準モデル」とともに，平成18年5月に総務省「新地方公会計制度研究会報告書」で示された，財務書類作成モデルの一つ。固定資産台帳の段階的な整備等，地方自治体での財務書類作成の負荷軽減を考慮したモデル。

	用語	解説
夕行	単式簿記	ある取引を現金の増加・減少という観点からのみ帳簿に記録する方法。現金の動きのみが記録されるため、ある時点の現金残高のみは把握可能となる。現行の地方自治体の会計では、単式簿記を採用している。
	貸借対照表	地方自治体のある時点における財務状態（「資産」、「負債」、「純資産」）を明らかにするために作成される財務書類で、団体が保有している全ての資産、負債、そしてその差額としての純資産が金額単位で表示される。バランスシートとも呼ばれている。
八行	発生主義	現金の収支にかかわらず、資産の増減や費用・収益が発生したという事実に基づいて会計処理を行う考え方のこと。企業会計では、発生主義を採用している。
	複式簿記	ある取引を二面的に捉え、仕訳という処理によって帳簿に記録する。その中では「資産の減少」と「費用の増加」というように、資産、負債、純資産、費用、収益のいずれかの増減の組み合わせという二面的に記録されることから、ある時点の残高について、現金以外のものについても把握が可能となる。企業会計では、複式簿記を採用している。
	普通建設事業費	建物等の建設のために支出したものをいう。総務省改訂モデルでは、過去からの普通建設事業費を積上げることで、現在、市が保有している資産の額とみなすことが、当面認められている。
	普通財産	市が保有している財産のうち、行政財産以外の財産をいう。
ラ行	連結財務書類	地方自治体だけでなく、地方自治体を構成する特別会計や、地方自治体と連携して行政サービスを実施している関係団体や法人（一部事務組合、第三セクター等）を一つの行政サービス実施主体として捉え、そのグループベースで作成された財務書類のこと。

【貸借対照表】

	用語	解説
カ行	回収不能見込額	長期延滞債権（未収金）のうち、回収不能となることが見込まれるもの。不納欠損実績率により算定。
	公共資産等整備一般財源等	公共資産等形成の財源のうち「公共資産等整備国庫補助金等」以外の財源の累計額。
	公共資産等整備国庫補助金等	公共資産等形成の財源となった国庫補助金等の累計額。充当された資産の減価償却計算に応じた償却計算を行ったうえで計上。
	固定負債	支払期限が1年以内に到来しない負債。
サ行	歳計現金	一会計年度の一切の歳入歳出の差引額。
	債務負担行為に関する情報	債務負担行為のうち、確定していない債務に係る翌年度以降支出予定額等
	資産	行政サービスを提供するために形成された資産。
	資産評価差額	資産の売却可能価額と帳簿価額との差額等。
	賞与引当金	翌年度6月末支給の期末手当に係る引当額。
	損失補償等引当金	外郭団体の負債のうち、土浦市が債務保証契約又は損失補償契約を行っているもので、将来想定される負担額。
夕行	退職手当引当金	当年度末に全職員が普通退職（自己都合）した場合の退職手当の支給見込額に市町村総合事務組合への積立不足額を加えた額。

	用語	解説
タ行	他団体及び民間への支出金により形成された資産	土浦市以外が実施する公共資産整備に対して、土浦市が支出した補助金等の累計額。充当された資産の減価償却計算に応じた償却計算を行ったうえで計上。
	地方債	当年度末の地方債残高。ただし、翌年度償還予定額は流動負債に計上のため控除。
	長期延滞債権	収入未済額のうち、前年度以前の調定に係るもの。
	長期未払金	債務負担行為のうち、既に確定した債務とみなされるものに係る支出予定額。ただし、翌年度支出予定額は流動負債に計上のため控除。
	投資等	企業会計や他団体への出資金、貸付金、基金等の長期にわたる資金投下。
	投資及び出資金	企業会計や他団体への出資金・出えん金等。
	投資損失引当金	連結対象団体及び会計に対する出資金等のうち、実質価額と取得原価の差額。実質価額が30%以上低下した場合に計上。
ハ行	売却可能資産	現に公用もしくは公共用に供されていない資産。一時的に賃貸している普通財産等。
	普通会計の将来負担に関する情報	財政健全化法に基づく将来負担比率の算定内容。
マ行	未収金	収入未済額のうち、調定年度が当年度のもの。
	未払金	債務負担行為のうち、既に確定した債務とみなされるものに係る翌年度の支出予定額。
ヤ行	有形固定資産	土地や建物等の不動産、高額備品等の資産。
	翌年度償還予定地方債	当年度末の地方債残高のうち、翌年度の償還予定額。
ラ行	流動資産	現金や比較的短期間のうちに現金化される資産。
	流動負債	支払期限が1年以内に到来する負債。

【行政コスト計算書】

	用語	解説
カ行	経常行政コスト	一会計期間における、資産形成を伴わない行政活動に要した費用で、人件費や社会保障給付等に係る費用。
	経常収益	行政サービスの直接の対価として得られた収入。
	減価償却費	当年度の土地以外の有形固定資産の減価償却（資産価値減少）額。
サ行	純経常行政コスト	「経常行政コスト」のうち、使用料等の「経常収益」で賄えなかった費用。
	賞与引当金繰入額	当年度の賞与引当金計上額。
タ行	退職手当引当金繰入額	当年度退職手当引当金と前年度退職手当引当金の差に当年度退職手当負担金を加えた額。
	他会計等への支出額	公営企業会計等への繰出金、補助金等。
	他団体への公共資産整備補助金等	土浦市以外が実施する公共資産整備に対して、土浦市が支出した補助金等。

【純資産変動計算書】

	用 語	解 説
力行	貸付金・出資金等への財源投入	貸付金等の財源となった一般財源。
	貸付金・出資金等の回収等による財源増	貸付金等の回収に伴う収入や基金の取り崩しによる収入等。
	期末純資産残高	当年度末の貸借対照表の純資産の部に計上したもの。
	減価償却による財源増	公共資産の減価償却相当額。
	公共資産整備への財源投入	公共資産整備の財源となった一般財源。
サ行	その他行政コスト充当財源	地方譲与税交付金，繰入金，諸収入等。
夕行	地方債償還に伴う財源振替	公共資産等の整備に係る地方債の当年度償還額。
	投資損失	当年度投資損失引当金と前年度投資損失引当金の差を計上。
マ行	無償受贈資産受入	寄附を受けた公共資産の評価額，会計間の公共資産異動額等。

【資金収支計算書】

	用 語	解 説
力行	基礎的財政収支	地方債借入額・償還額と財調基金及び市債管理基金の取崩額・積立額を除いた財政収支。
	公共資産整備支出	普通建設事業費のうち，「公共資産整備補助金等支出」以外の支出額。
	公共資産整備補助金等支出	土浦市以外が実施する公共資産整備に対して，土浦市が支出した補助金等。
サ行	社会保障給付	生活保護や児童手当などの社会保障に係る経費。
夕行	他会計等への建設費充当財源繰出支出	他会計での建設事業の財源となる繰出金。
	他会計等への公債費充当財源繰出支出	他会計での公債費の財源となる繰出金。
	他会計等への事務費充当財源繰出支出	他会計での事務費の財源となる繰出金。



土浦市