

平成 2 1 年度

土浦市の財務諸表

【資料編】

平成 2 3 年 2 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) 地方債			
							37,516,020
生活インフラ・国土保全	102,031,171			(2) 長期未払金			
教育	41,873,283			物件の購入等	0		
福祉	5,540,010			債務保証又は損失補償	0		
環境衛生	12,448,849			その他	0		
産業振興	4,058,799			長期未払金計	0		
消防	1,723,127			(3) 退職手当引当金	10,534,544		
総務	3,575,765			(4) 損失補償等引当金	1,581,020		
有形固定資産計		171,251,004		固定負債合計		49,631,584	
(2) 売却可能資産			1,678,090				
公共資産合計			172,929,094	2 流動負債			
2 投資等				(1) 翌年度償還予定地方債			
(1) 投資及び出資金				(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)			
							5,074,885
投資及び出資金	1,243,309			(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		1,242,309		(5) 賞与引当金	462,513		
(2) 貸付金			114,905	流動負債合計		5,537,398	
(3) 基金等				負債合計			
退職手当目的基金	0						55,168,982
その他特定目的基金	5,532,611			[純資産の部]			
土地開発基金	2,449,633			1 公共資産等整備国庫補助金等			
その他定額運用基金	13,500						22,047,205
退職手当組合積立金	0			2 公共資産等整備一般財源等			
基金等計		7,995,744					136,409,856
(4) 長期延滞債権		3,416,495		3 その他一般財源等			
(5) 回収不能見込額		1,169,994					22,292,372
投資等合計			11,599,459	4 資産評価差額			
3 流動資産							1,122,313
(1) 現金預金				純資産合計			
							137,287,002
財政調整基金	4,786,894			負債・純資産合計			
減債基金	1,275,043						192,455,984
歳計現金	1,264,515						
現金預金計		7,326,452					
(2) 未収金							
地方税	844,594						
その他	32,332						
回収不能見込額	275,947						
未収金計		600,979					
流動資産合計			7,927,431				
資産合計			192,455,984				

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	12,363,924 千円
	教育	643,626 千円
	福祉	849,081 千円
	環境衛生	267,950 千円
	産業振興	2,424,152 千円
	消防	0 千円
	総務	192,970 千円
	計	16,741,703 千円
上の支出金に充当された財源	国県補助金等	5,038,432 千円
	地方債	1,369,328 千円
	一般財源等	10,333,943 千円
	計	16,741,703 千円
2 債務負担行為に関する情報	物件の購入等	3,416,296 千円
	債務保証又は損失補償	19,853,052 千円
	(うち共同発行地方債に係るもの)	15,883,837 千円)
	その他	1,457,786 千円

3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち23,981,207千円については、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	75,861,547 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	42,590,905 千円	42,590,905 千円	
債務負担行為支出予定額	1,459,578 千円	0 千円	1,459,578 千円
公営事業地方債負担見込額	19,597,714 千円		19,597,714 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	77,872 千円		77,872 千円
退職手当負担見込額	10,554,458 千円	10,554,458 千円	
第三セクター等債務負担見込額	1,581,020 千円	1581020 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	63,927,291 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	13,912,462 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	11,810,055 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	38,204,774 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	11,934,256 千円		

5 有形固定資産のうち、土地は70,327,206千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は92,091,409千円です。

貸借対照表作成に係る注記

1 基準日

平成 22 年 3 月 31 日時点を基準としつつ、平成 22 年 4 月 1 日から平成 22 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	8,018,438	20.4%	576,936	1,344,392	1,499,358	494,257	326,293	1,338,186	2,165,099	273,917			0
(2)退職手当引当金繰入等	723,257	1.8%	54,418	107,884	132,126	54,063	36,132	158,126	172,730	7,777			0
(3)賞与引当金繰入額	462,513	1.2%	26,344	78,685	86,799	28,841	19,144	78,858	127,681	16,161			0
小計	9,204,208	23.5%	657,698	1,530,961	1,718,283	577,161	381,569	1,575,170	2,465,510	297,855			0
2 (1)物件費	5,673,486	14.5%	423,737	1,915,591	671,962	1,382,316	211,015	133,773	914,339	20,180			573
(2)維持補修費	815,571	2.1%	568,771	73,785	15,857	108,426	19,196	5,307	24,229	0			
(3)減価償却費	4,430,124	11.3%	2,038,524	828,725	343,030	708,101	254,224	146,995	110,525				
小計	10,919,181	27.8%	3,031,032	2,818,101	1,030,849	2,198,843	484,435	286,075	1,049,093	20,180			573
3 (1)社会保障給付	6,890,689	17.6%		94,649	6,796,040	0							
(2)補助金等	5,531,997	14.1%	8,955	482,080	513,414	533,518	657,096	35,236	3,293,209	8,489			0
(3)他会計等への支出額	5,666,448	14.4%	2,298,378	0	3,092,485	0	267,815	7,770	0				0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	202,677	0.5%	24,150	36,880	0	32,329	104,100	0	5,218				0
小計	18,291,811	46.6%	2,331,483	613,609	10,401,939	565,847	1,029,011	43,006	3,298,427	8,489			0
4 (1)支払利息	754,594	1.9%									754,594		
(2)回収不能見込計上額	73,512	0.2%										73,512	
(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
小計	828,106	2.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	754,594	73,512	0
経常行政コスト a	39,243,306		6,020,213	4,962,671	13,151,071	3,341,851	1,895,015	1,904,251	6,813,030	326,524	754,594	73,512	573
(構成比率)			15.3%	12.6%	33.5%	8.5%	4.8%	4.9%	17.4%	0.8%	1.9%	0.2%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料 b	1,335,970		143,807	66,518	256,256	455,458	303	1,963	80,512	0	0		0	331,153
2 分担金・負担金・寄附金 c	642,295		5,581	43,330	452,908	21,152	0	7,367	9,294	0	2,829		0	99,834
経常収益合計 (b + c) d	1,978,265		149,388	109,848	709,164	476,610	303	9,330	89,806	0	2,829		0	430,987
d / a	5.04%		2.5%	2.2%	5.4%	14.3%	0.0%	0.5%	1.3%	0.0%	0.4%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a - d	37,265,041		5,870,825	4,852,823	12,441,907	2,865,241	1,894,712	1,894,921	6,723,224	326,524	751,765	73,512	573	430,987

純資産変動計算書

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	133,434,397	21,991,402	134,931,035	24,426,724	938,684
純経常行政コスト	37,265,041			37,265,041	
一般財源					
地方税	23,253,629			23,253,629	
地方交付税	2,234,439			2,234,439	
その他行政コスト充当財源	3,793,689			3,793,689	
補助金等受入	9,108,300	766,437		8,341,863	
臨時損益					
災害復旧事業費	22,192			22,192	
公共資産除売却損益	280,794			280,794	
投資損失	1,355			1,355	
損失補償等引当金繰入等	2,225,783			2,225,783	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			2,383,874	2,383,874	
公共資産処分による財源増		0	0	0	0
貸付金・出資金等への財源投入			4,805,494	4,805,494	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		407	5,422,836	5,423,243	
減価償却による財源増		716,534	3,713,590	4,430,124	
地方債償還等に伴う財源振替			3,320,875	3,320,875	
資産評価替えによる変動額	183,629				183,629
無償受贈資産受入	0				0
その他	60,930	6,307	105,004	50,381	
期末純資産残高	137,287,002	22,047,205	136,409,856	22,292,372	1,122,313

資金収支計算書

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	9,619,825
物件費	5,661,644
社会保障給付	6,890,689
補助金等	5,480,689
支払利息	754,594
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,425,887
その他支出	837,763
支出合計	32,671,091
地方税	22,949,672
地方交付税	2,234,439
国県補助金等	8,310,606
使用料・手数料	1,174,816
分担金・負担金・寄附金	546,540
諸収入	995,239
地方債発行額	2,207,098
基金取崩額	769,126
その他収入	2,678,345
収入合計	41,865,881
経常的収支額	9,194,790

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	6,152,974
公共資産整備補助金等支出	202,677
他会計等への建設費充当財源繰出支出	201,094
支出合計	6,556,745
国県補助金等	797,652
地方債発行額	3,063,002
基金取崩額	555,929
その他収入	3,890
収入合計	4,420,473
公共資産整備収支額	2,136,272

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	9,260
貸付金	3,802,458
基金積立額	425,879
定額運用基金への繰出支出	12,106
他会計等への公債費充当財源繰出支出	2,039,467
地方債償還額	4,930,848
長期未払金支払支出	0
支出合計	11,220,018
国県補助金等	42
貸付金回収額	3,826,342
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	280,794
その他収入	211,765
収入合計	4,318,943
投資・財務的収支額	6,901,075

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	157,443
期首歳計現金残高	1,107,072
期末歳計現金残高	1,264,515

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21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1,082千円です。

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	50,605,297 千円
地方債発行額	5,270,100
財政調整基金等取崩額	200,000
支出総額	50,447,854
地方債元利償還額	5,684,360
財政調整基金等積立額	115,840
基礎的財政収支	<u>487,543</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) 地方債	
生活インフラ・国土保全	167,480,848	地方公共団体	72,157,260
教育	41,873,283	関係団体	1,623,998
福祉	5,563,352	地方債計	73,781,258
環境衛生	31,494,191	(2) 長期未払金	0
産業振興	4,908,903	(3) 退職手当引当金	11,569,266
消防	1,756,228	(4) その他引当金	1,807,437
総務	3,577,248	(5) その他	2,923
その他	0	固定負債合計	87,160,884
有形固定資産計	256,654,053		
(2) 無形固定資産	740	2 流動負債	
(3) 売却可能資産	1,715,633	(1) 翌年度償還予定地方債	
公共資産合計	258,370,426	地方公共団体	7,680,198
		関係団体	17,697
2 投資等		翌年度償還予定額計	7,697,895
(1) 投資及び出資金	985,018	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	1,000,000
(2) 貸付金	123,475	(3) 未払金	313,116
(3) 基金等	9,097,106	(4) 翌年度支払予定退職手当	242,983
(4) 長期延滞債権	6,033,550	(5) 賞与引当金	549,154
(5) その他	56,274	(6) その他	18,475
(6) 回収不能見込額	2,270,920	流動負債合計	9,821,623
投資等合計	14,024,503		
3 流動資産		負債合計	96,982,507
(1) 資金			
財政調整基金又は減債基金	6,107,378	[純資産の部]	
歳計現金	5,481,461	1 公共資産等整備国県補助金等	44,216,901
資金計	11,588,839	2 公共資産等整備一般財源等	169,116,401
(2) 未収金	2,273,496	3 その他一般財源等	26,174,863
(3) その他	15,077	4 資産評価差額	1,461,600
(4) 回収不能見込額	669,252	純資産合計	188,620,039
流動資産合計	13,178,006		
4 繰延勘定	29,611	負債・純資産合計	285,602,546
資産合計	285,602,546		

連結行政コスト計算書

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)
1	(1)人件費	9,405,242	12.2%
	(2)退職手当引当金繰入等	452,561	0.6%
	(3)賞与引当金繰入額	549,154	0.7%
	小 計	10,406,957	13.5%
2	(1)物件費	8,675,488	11.2%
	(2)維持補修費	1,066,123	1.4%
	(3)減価償却費	7,569,803	9.8%
	小 計	17,311,414	22.4%
3	(1)社会保障給付	34,004,033	44.0%
	(2)補助金等	9,225,984	11.9%
	(3)他会計等への支出額	785,351	1.0%
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	252,934	0.3%
	小 計	44,268,302	57.3%
4	(1)支払利息	1,747,942	2.3%
	(2)回収不能見込計上額	613,024	0.8%
	(3)その他行政コスト	2,924,723	3.8%
	小 計	5,285,689	6.8%
経 常 行 政 コ ス ト a		77,272,362	

【経常収益】

1	使 用 料 ・ 手 数 料	1,352,418	
2	分 担 金 ・ 負 担 金 ・ 寄 附 金	12,728,405	
3	保 険 料	6,741,751	
4	事 業 収 益	9,060,981	
5	そ の 他 特 定 行 政 サ ー ビ ス 収 入	530,427	
6	他 会 計 補 助 金 等	935,553	
経 常 収 益 合 計 b		29,478,429	
b / a		38.15%	
(差引)純経常行政コスト a - b		47,793,933	

連結純資産変動計算書

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
期首純資産残高	183,181,312
純経常行政コスト	47,793,933
一般財源	
地方税	23,253,629
地方交付税	2,234,439
その他行政コスト充当財源	3,672,143
補助金等受入	21,342,907
臨時損益	
災害復旧事業費	22,192
公共資産除売却損益	272,655
投資損失	1,355
収益事業純損失	0
損失補償等引当等繰入等	2,225,783
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	183,629
無償受贈資産受入	2,579
その他	68,443
期末純資産残高	188,620,039

連結資金収支計算書

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	11,202,122
物件費	8,771,109
社会保障給付	34,004,033
補助金等	12,152,989
支払利息	1,747,942
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	32,150
その他支出	1,476,011
支出合計	69,322,056
地方税	22,949,672
地方交付税	2,234,439
国県補助金等	20,068,341
使用料・手数料	1,191,264
分担金・負担金・寄附金	14,510,344
保険料	6,387,537
事業収入	6,824,322
諸収入	1,047,210
地方債発行額	2,207,098
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	888,620
他会計繰入金等	738,684
その他収入	3,059,427
収入合計	82,106,958
経常的収支額	12,784,902

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	5,952,162
公共資産整備補助金等支出	252,934
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	0
支出合計	6,205,096
国県補助金等	1,265,496
地方債発行額	3,873,302
長期借入金借入額	0
基金取崩額	928,712
他会計負担金等	429,463
その他収入	1,325
収入合計	6,495,648
公共資産整備収支額	290,552

3 投資・財務的収支の部	
投資及びひ出資金	9,260
貸付金	112,177
基金積立額	904,920
定額運用基金への繰出支出	12,106
他会計への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	8,950,914
長期借入金返済額	551,430
短期借入金減少額	2,692,458
収益事業純支出	0
その他支出	1,486
支出合計	13,234,751
国県補助金等	9,070
貸付金回収額	135,464
基金取崩額	18,585
地方債発行額	1,152,900
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	280,794
その他収入	1,570,601
収入合計	26,212
投資・財務的収支額	13,208,539

当年度歳計現金増減額	133,085
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	5,600,182
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	11,791,303

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		3,610,101	50,057,640	4,173,514		4,745,194	129,897
教育							
福祉							
環境衛生	18,579,527						
産業振興					847,252		
消防							
総務							
収益事業							
その他							
地方公共団体計	18,579,527	3,610,101	50,057,640	4,173,514	847,252	4,745,194	129,897
(2) 無形固定資産	740						
(3) 売却可能資産							
公共資産合計	18,580,267	3,610,101	50,057,640	4,173,514	847,252	4,745,194	129,897
2. 投資等							
(1) 投資及び出資金	593,270						
(2) 貸付金							
(3) 基金等							
(4) 長期延滞債権	45,381		136,839	2,787	789	14,206	
(5) その他							
(6) 回収不能見込額	(10,537)		(43,870)	(894)	(1,086)		
投資等合計	628,114		92,969	1,893	(297)	14,206	
3. 流動資産							
(1) 資金	2,817,345	81	14,998	6,713	1,836	203	38
(2) 未収金	473,248		26,602	541		1,386	
(3) 販売用不動産							
(4) その他	17,225						
(5) 回収不能見込額	(14,000)		(8,528)	(173)			
流動資産合計	3,293,818	81	33,072	7,081	1,836	1,589	38
4. 繰延勘定	29,611						
資産合計	22,531,810	3,610,182	50,183,681	4,182,488	848,791	4,760,989	129,935
[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	6,855,130	1,241,739	23,990,746	2,099,151		411,274	43,200
地方公共団体計	6,855,130	1,241,739	23,990,746	2,099,151		411,274	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	(25,679)		270,026		56,820		
(うち 退職手当等引当金)	(238,009)		270,026		56,820		
(うち その他の引当金)	212,330						
(5) その他							
(うち 他会計借入金)							
固定負債合計	6,829,451	1,241,739	24,260,772	2,099,151	56,820	411,274	43,200
2. 流動負債							
(1) 翌年度償還予定額							
地方公共団体	571,541	163,326	1,772,476	84,533		13,437	
関係団体							
翌年度償還予定額計	571,541	163,326	1,772,476	84,533		13,437	
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む）							
(3) 未払金	200,846						
(4) 翌年度支払予定退職手当	238,009						
(5) 賞与引当金	11,450		12,174		1,680		
(6) その他	16,135						
(うち 他会計借入金翌年度償還予定額)							
流動負債合計	1,037,981	163,326	1,784,650	84,533	1,680	13,437	
負債合計	7,867,432	1,405,065	26,045,422	2,183,684	58,500	424,711	43,200
[純資産の部]							
1. 公共資産等整備国庫補助金等	676,503		12,822,573	1,142,887	5,400	3,192,204	36,678
2. 公共資産等整備一般財源等	10,765,920	2,205,036	13,986,017	859,863	841,555	1,142,486	50,019
3. 他団体及び民間出資分							
4. その他一般財源等	2,882,668	81	(2,670,331)	(3,946)	(56,664)	1,588	38
5. 資産評価差額	339,287						
純資産合計	14,664,378	2,205,117	24,138,259	1,998,804	790,291	4,336,278	86,735
負債及び純資産合計	22,531,810	3,610,182	50,183,681	4,182,488	848,791	4,760,989	129,935

(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	
					62,716,346
					18,579,527
					847,252
					82,143,125
					740
					82,143,865
					593,270
		26,111			26,111
2,365,196		41,831		10,026	2,617,055
(1,016,659)		(27,880)			(1,100,926)
1,348,537		40,062		10,026	2,135,510
112,541	1,675	879,107	755	5,068	3,840,360
783,467		39,974		14,596	1,339,814
					17,225
(336,766)		(26,643)			(386,110)
559,242	1,675	892,438	755	19,664	4,811,289
					29,611
1,907,779	1,675	932,500	755	29,690	89,120,275
					34,641,240
					34,641,240
107,748		137,933	51,781	37,906	636,535
107,748		137,933	51,781	37,906	424,205
					212,330
107,748		137,933	51,781	37,906	35,277,775
					2,605,313
					2,605,313
					200,846
					238,009
5,053		8,449	1,824	1,593	42,223
					16,135
5,053		8,449	1,824	1,593	3,102,526
112,801		146,382	53,605	39,499	38,380,301
		26,111			17,902,356
1,348,537		13,951		10,026	31,223,410
446,440	1,675	746,057	(52,850)	(19,835)	1,274,921
					339,287
1,794,977	1,675	786,119	(52,850)	(9,809)	50,739,974
1,907,778	1,675	932,501	755	29,690	89,120,275

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	147,606		166,184		27,143	
退職手当引当金繰入等	(231,667)		(8,320)		(569)	(3,352)
賞与引当金繰入等	11,450		12,174		1,680	
物件費	1,975,705	1,753	243,643	11,283	122,634	58,777
維持補修費	92,216	3,222	88,334	4,639	7,120	8,346
減価償却費	653,641	137,193	1,791,740	102,158	241,595	158,913
社会保障給付						
補助金等	529	4,178	960,283	18,259	29,103	
他会計等への支出額						
他団体への公共資産整備補助金等			50,257			
支払利息	165,238	64,838	695,092	46,487	6,224	13,658
回収不能見込計上額	21,070		42,291	888	2,172	
その他行政コスト	2,908		(12,811)	(529)		11,292
行政コスト合計	2,838,696	211,184	4,028,867	183,185	437,102	247,634
経常収益						
使用料・手数料						
分担金・負担金・寄附金	72,950		76,926	988		1,804
保険料						
事業収益	3,410,827	2,612	1,993,896	41,181	251,557	51,478
その他特定行政サービス収入	23,817	130,000	13,781	(346)	(76,614)	1,387
他会計補助金等		110,478	2,064,587	119,413	227,815	40,000
行政サービス収入合計	3,507,594	243,090	4,149,190	161,236	402,758	94,669
(差引) 純行政コスト	(668,898)	(31,906)	(120,323)	21,949	34,344	152,965

(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	
	76,011		130,285	26,749	21,780	595,758
(64,187)	(12,576)	(6,333)	5,323	9,227	23,332	(289,122)
	5,053		8,449	1,824	1,593	42,223
	224,070	280	124,267	11,864	8,003	2,782,279
						203,877
2,743						3,087,983
	9,691,293	16,720	6,551,044			16,259,057
	4,463,568				1,064,912	6,540,832
			1,595	512		2,107
						50,257
						991,537
	445,660		26,961			539,042
	13,898	15,492	53,518	110	14,400	98,278
(61,444)	14,906,977	26,159	6,901,442	50,286	1,134,020	30,904,108
	3,528					3,528
	4,629,423	4,946	1,980,722			6,767,759
	4,428,654		1,399,686		913,411	6,741,751
				13,241		5,764,792
	77,835	12,071	6,101		10,674	198,706
3,900	999,301		1,056,500	32,000	199,659	4,853,653
3,900	10,138,741	17,017	4,443,009	45,241	1,123,744	24,330,189
(65,344)	4,768,236	9,142	2,458,433	5,045	10,276	6,573,919

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	13,993,642	2,173,211	23,550,092	2,020,753	824,635	4,479,047
純経常行政コスト	668,898	31,906	120,323	(21,949)	(34,344)	(152,965)
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			467,844			10,197
臨時損益						
災害復旧事業費						
公共資産除売却損益	(8,139)					
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	2,579					
その他	7,397					(1)
期末純資産残高	14,664,377	2,205,117	24,138,259	1,998,804	790,291	4,336,278

(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	
21,391	1,902,536	10,817	852,168	(47,805)	467	49,780,954
65,344	(4,768,236)	(9,142)	(2,458,433)	(5,045)	(10,276)	(6,573,919)
	4,660,678		2,392,384			7,531,103
						(8,139)
						2,579
						7,396
86,735	1,794,978	1,675	786,119	(52,850)	(9,809)	50,739,974

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	179,235		197,263		33,276	
物件費	2,074,666	1,753	243,643	11,283	122,634	58,777
社会保障給付						
補助金等	529	4,178	960,283	18,259	29,103	
支払利息	165,238	64,838	695,092	46,487	6,224	13,658
他会計への事務費等充当財源繰出支出						
その他支出	94,379	3,222	88,334	4,658	7,120	19,638
支出合計	2,514,047	73,991	2,184,615	80,687	198,357	92,073
地方税						
地方交付税						
国県補助金等						1,169
使用料・手数料						
分担金・負担金・寄附金						
保険料						
事業収入	3,257,521	2,612	1,987,439	41,028	251,557	49,049
諸収入	23,817					
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		110,478	1,654,646	84,093		40,000
その他収入		130,000	13,781	1	(76,614)	1,387
収入合計	3,281,338	243,090	3,655,866	125,122	174,943	91,605
経常的収支額	767,291	169,099	1,471,251	44,435	(23,414)	(468)
[公共資産整備収支の部]						
公共資産整備支出	659,717	2,585	1,106,020	69,122		
公共資産整備補助金等支出			50,257			
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	659,717	2,585	1,156,277	69,122		
国県補助金等			467,844			
地方債発行額	193,800		555,500	61,000		
長期借入金借入額						
基金取崩額	372,783					
他会計負担金等	7,770		182,790	7,188	227,815	
その他収入	120,714		74,231	934		
収入合計	695,067		1,280,365	69,122	227,815	
公共資産整備収支額	35,350	(2,585)	124,088		227,815	
[投資・財務的収支の部]						
投資及び出資金						
貸付金						
基金積立額	346,752					
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	1,449,237	166,476	2,037,439	80,114	246,404	11,875
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	1,795,989	166,476	2,037,439	80,114	246,404	11,875
国県補助金等						9,028
貸付金回収額						
基金取崩額						
地方債発行額	921,000		225,200	6,700		
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			227,151	28,132		2,846
収入合計	921,000		452,351	34,832		11,874
投資・財務的収支額	(874,989)	(166,476)	(1,585,088)	(45,282)	(246,404)	(1)
当年度資金増減額	(72,348)	38	10,251	(847)	(42,003)	(469)
期首歳計現金残高	2,889,693	43	4,747	7,560	43,839	672
期首財政調整基金及び減価基金残高						
期首資金残高	2,889,693	43	4,747	7,560	43,839	672
期末歳計現金残高	2,817,345	81	14,998	6,713	1,836	203
期末財政調整基金及び減価基金残高						
期末資金残高	2,817,345	81	14,998	6,713	1,836	203

(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	
	91,119		154,393	32,622	26,117	714,025
	224,070	280	124,267	11,864	8,003	2,881,240
	9,691,293	16,720	6,551,044			16,259,057
	4,463,568				1,064,912	6,540,832
						991,537
			1,595	512		2,107
	13,898	15,492	53,518	110	14,400	314,769
	14,483,948	32,492	6,884,817	45,108	1,113,432	27,703,567
	4,660,678		2,392,384			7,054,231
	3,528					3,528
	4,629,423	4,946	1,980,722			6,615,091
	4,108,325		1,373,319		905,893	6,387,537
				13,241		5,602,447
	77,835	12,071	6,101		10,674	130,498
			40,000			40,000
	999,301		1,056,500	32,000	199,659	4,176,677
			(1)			68,554
	14,479,090	17,017	6,849,025	45,241	1,116,226	30,078,563
	(4,858)	(15,475)	(35,792)	133	2,794	2,374,996
24,178						1,861,622
						50,257
24,178						1,911,879
						467,844
						810,300
						372,783
3,900						429,463
						195,879
3,900						2,276,269
(20,278)						364,390
			68			346,820
						3,991,545
			68			4,338,365
						9,028
						1,152,900
						258,129
						1,420,057
			(68)			(2,918,308)
(20,278)	(4,858)	(15,475)	(35,860)	133	2,794	(178,922)
20,316	117,399	17,150	914,967	622	2,274	4,019,282
20,316	117,399	17,150	914,967	622	2,274	4,019,282
38	112,541	1,675	879,107	755	5,068	3,840,360
38	112,541	1,675	879,107	755	5,068	3,840,360

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							
福祉		57			10,086		10,143
環境衛生				143,699	322,116		465,815
産業振興							
消防					33,101		33,101
総務		355	349	27	752		1,483
収益事業							
その他							
地方公共団体計		412	349	143,726	366,055		510,542
(2) 無形固定資産							
(3) 売却可能資産							
公共資産合計		412	349	143,726	366,055		510,542
2. 投資等							
(1) 投資及び出資金							
(2) 貸付金							
(3) 基金等		272,394			144,086		416,480
(4) 長期延滞債権							
(5) その他							
(6) 回収不能見込額							
投資等合計		272,394			144,086		416,480
3. 流動資産							
(1) 資金	45,501	150,218	12,376	2,102	3,869		214,066
(2) 未収金							
(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	45,501	150,218	12,376	2,102	3,869		214,066
4. 繰延勘定							
資産合計	45,501	423,024	12,725	145,828	514,010		1,141,088
[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				71,808			71,808
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				71,808			71,808
(3) 長期未払金							
(4) 引当金				3,461	17,979		21,440
(うち 退職手当等引当金)				3,461	17,979		21,440
(うち その他の引当金)							
(5) その他							
(うち 他会計借入金)							
固定負債合計				75,269	17,979		93,248
2. 流動負債							
(1) 翌年度償還予定額							
地方公共団体							
関係団体				8,482			8,482
翌年度償還予定額計				8,482			8,482
(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							
(5) 賞与引当金				52	1,035		1,087
(6) その他							
(うち 他会計借入金翌年度償還予定額)							
流動負債合計				8,534	1,035		9,569
負債合計				83,803	19,014		102,817
[純資産の部]							
1. 公共資産等整備国県補助金等		4,235,355		27,971	4,014		4,267,340
2. 公共資産等整備一般財源等		206	349	35,465	362,041		398,061
3. 他団体及び民間出資分							
4. その他一般財源等	45,501	(3,812,537)	12,376	(1,411)	128,941		(3,627,130)
5. 資産評価差額							
純資産合計	45,501	423,024	12,725	62,025	494,996		1,038,271
負債及び純資産合計	45,501	423,024	12,725	145,828	514,010		1,141,088

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	604	6,710	2,560	1,809	15,262	7,599	34,544
退職手当引当金繰入等		754		3,148	2,784	2,636	9,322
賞与引当金繰入等				52	1,035		1,087
物件費	8,954	80,509	3,365	6,870	23,701	10,622	134,021
維持補修費		15		2,669	14,194		16,878
減価償却費		10	99	8,685	38,007		46,801
社会保障給付		10,953,118					10,953,118
補助金等		13,388	10,484	16	5,262	46,023	75,173
他会計等への支出額	272						272
他団体への公共資産整備補助金等							
支払利息		14		1,170	584		1,768
回収不能見込計上額							
その他行政コスト		196,824					196,824
行政コスト合計	9,830	11,251,342	16,508	24,419	100,829	66,880	11,469,808
経常収益							
使用料・手数料				324	12,596		12,920
分担金・負担金・寄附金	8,250	6,521,071	14,515	20,793	68,474	58,246	6,691,349
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	8,250	6,521,071	14,515	21,117	81,070	58,246	6,704,269
(差引) 純行政コスト	1,580	4,730,271	1,993	3,302	19,759	8,634	4,765,539

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	43,619	459,148	11,511	64,349	457,042	56,182	1,091,851
純経常行政コスト	(1,580)	(4,730,271)	(1,993)	(3,302)	(19,759)	(8,634)	(4,765,539)
一般財源							
地方税							
地方交付税							
その他行政コスト充当財源	291	142	503	12	3,187	4,672	8,807
補助金等受入		4,702,532	952				4,703,484
臨時損益							
災害復旧事業費							
公共資産除売却損益							
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	3,171	(8,527)	1,752	966	54,526	(52,220)	(332)
期末純資産残高	45,501	423,024	12,725	62,025	494,996		1,038,271

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	604	7,464	2,561	2,605	18,198	8,869	40,301
物件費	8,954	80,509	3,365	6,870	23,701	10,622	134,021
社会保障給付		10,953,118					10,953,118
補助金等		13,388	10,484	16	5,262	46,023	75,173
支払利息		14		1,170	584		1,768
他会計への事務費等充当財源繰出支出	272						272
その他支出		196,838		2,669	14,193		213,700
支出合計	9,830	11,251,331	16,410	13,330	61,938	65,514	11,418,353
地方税							
地方交付税							
国県補助金等		4,702,532	952				4,703,484
使用料・手数料				324	12,596		12,920
分担金・負担金・寄附金	8,250	6,510,009	14,515	20,793	68,474	58,246	6,680,287
保険料							
事業収入							
諸収入	3	11,202	503	12	3,187	4,672	19,579
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	1,204	78,290					79,494
他会計繰入金等							
その他収入	288						288
収入合計	9,745	11,302,033	15,970	21,129	84,257	62,918	11,496,052
経常的収支額	(85)	50,702	(440)	7,799	22,319	(2,596)	77,699
[公共資産整備収支の部]							
公共資産整備支出					197		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							
支出合計					197		197
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					(197)		(197)
[投資・財務的収支の部]							
投資及び出資金							
貸付金							
基金積立額		111,929					111,929
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				8,370	20,151		28,521
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		111,929		8,370	20,151		140,450
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		(3,271)	1,694		203	15	(1,359)
収入合計		(3,271)	1,694		203	15	(1,359)
投資・財務的収支額		(115,200)	1,694	(8,370)	(19,948)	15	(141,809)
当年度資金増減額	(85)	(64,498)	1,254	(571)	2,174	(2,581)	(64,307)
期首歳計現金残高	145	214,716	11,122	2,673	1,695	2,581	232,932
期首財政調整基金及び減債基金残高	43,483	1,541					45,024
期首資金残高	43,628	216,257	11,122	2,673	1,695	2,581	277,956
期末歳計現金残高	60	150,218	12,376	2,102	3,869		168,625
期末財政調整基金及び減債基金残高	45,441						45,441
期末資金残高	45,501	150,218	12,376	2,102	3,869		214,066

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	2,733,331							2,733,331
教育								
福祉					4,764	8,435		13,199
環境衛生								
産業振興			1,667	89			1,096	2,852
消防								
総務								
収益事業								
その他								
地方公共団体計	2,733,331		1,667	89	4,764	8,435	1,096	2,749,382
(2) 無形固定資産								
(3) 売却可能資産	37,543							37,543
公共資産合計	2,770,874		1,667	89	4,764	8,435	1,096	2,786,925
2. 投資等								
(1) 投資及び出資金								
(2) 貸付金					8,570			8,570
(3) 基金等			60,000	3,000	591,978	3,793		658,771
(4) 長期延滞債権								
(5) その他		10,000		9,215	936		36,123	56,274
(6) 回収不能見込額								
投資等合計		10,000	60,000	12,215	601,484	3,803	36,123	723,625
3. 流動資産								
(1) 資金								
(2) 未収金	26,310	33,463	21,944	50,840	34,892	13,128	14,110	194,687
(3) 販売用不動産			598	1,241	50,931	18,819	565	72,154
(4) その他	(37,543)	1	3,264	1,600			376	(32,302)
(5) 回収不能見込額					(7,195)			(7,195)
流動資産合計	(11,233)	33,464	25,806	53,681	78,628	31,947	15,051	227,344
4. 繰延勘定								
資産合計	2,759,641	43,464	87,473	65,985	684,876	44,185	52,270	3,737,894
[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	1,552,190							1,552,190
第三セクター等長期借入金								
関係団体計	1,552,190							1,552,190
(3) 長期未払金								
(4) 引当金	14,087			279,216	267,738	28,373	13,750	603,164
（うち 退職手当等引当金）				279,216	267,738	28,373	13,750	589,077
（うち その他の引当金）	14,087							14,087
(5) その他					2,923			2,923
（うち 他会計借入金）								
固定負債合計	1,566,277			279,216	270,661	28,373	13,750	2,158,277
2. 流動負債								
(1) 翌年度償還予定額								
地方公共団体								
関係団体				9,215				9,215
翌年度償還予定額計				9,215				9,215
(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む）	1,000,000							1,000,000
(3) 未払金	453	1,130	1,574	38,885	38,291	23,662	10,399	114,394
(4) 翌年度支払予定退職手当					4,974			4,974
(5) 賞与引当金				21,969	19,436	700	1,226	43,331
(6) その他	404	278	255	724	332	86	261	2,340
（うち 他会計借入金翌年度償還予定額）								
流動負債合計	1,000,857	1,408	1,829	70,793	63,033	24,448	11,886	1,174,254
負債合計	2,567,134	1,408	1,829	350,009	333,694	52,821	25,636	3,332,531
[純資産の部]								
1. 公共資産等整備国庫補助金等								
2. 公共資産等整備一般財源等	1,217,684	10,000	51,667	3,089	602,748	12,238	37,219	1,934,645
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	(1,026,177)	32,056	23,977	(287,113)	(255,066)	(20,874)	(10,585)	(1,543,782)
5. 資産評価差額								
純資産合計	192,507	42,056	85,644	(284,024)	351,182	(8,636)	26,634	405,363
負債及び純資産合計	2,759,641	43,464	87,473	65,985	684,876	44,185	52,270	3,737,894

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	15,372	19,839	33,764	286,007	347,742	26,293	27,485	756,502
退職手当引当金繰入等	(21,960)	(28,998)		17,617	38,592	2,617	1,236	9,104
賞与引当金繰入等				21,969	19,436	700	1,226	43,331
物件費	551	1,181	9,071	419,235	253,783	262,305	63,314	1,009,440
維持補修費				15,913	10,798	1,061	2,025	29,797
減価償却費	63		213	30	2,278	1,844	467	4,895
社会保障給付								
補助金等	213	82	353	16,572	31,185	659	7,594	56,658
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		43						43
回収不能見込計上額					470			470
その他行政コスト	468,146	2,071,166	8,439	23,512	34,360	23,998		2,629,621
行政コスト合計	462,385	2,063,313	51,840	800,855	738,644	319,477	103,347	4,539,861
経常収益								
使用料・手数料								
分担金・負担金・寄附金		564,660	33,414	18,567	32,383	9,910	9,492	668,426
保険料								
事業収益	556,053	2,099,607	20,282	680,324	499,737	292,510	71,414	4,219,927
その他特定行政サービス収入	6,544	14,779	1,404	81,472	184,832	20,185	22,505	331,721
他会計補助金等								
行政サービス収入合計	562,597	2,679,046	55,100	780,363	716,952	322,605	103,411	5,220,074
(差引) 純行政コスト	(100,212)	(615,733)	(3,260)	20,492	21,692	(3,128)	(64)	(680,213)

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	92,295	(573,679)	81,719	(263,511)	373,051	(11,764)	26,570	(275,319)
純経常行政コスト	100,212	615,733	3,260	(20,492)	(21,692)	3,128	64	680,213
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					20
臨時損益								
災害復旧事業費								
公共資産除売却損益								
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	645	(21)	(177)			449
期末純資産残高	192,507	42,056	85,644	(284,024)	351,182	(8,636)	26,634	405,363

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	18,838	21,358	33,764	306,438	389,678	28,014	29,881	827,971
物件費	551	2,181	9,137	435,818	241,225	267,800	61,230	1,017,942
社会保障給付								
補助金等	213	(281)	353	16,572	31,185	659	7,594	56,295
支払利息		43						43
他会計への事務費等充当財源繰出支出								
その他支出	1,341	20,243	8,439	15,995	45,111	23,129	2,025	116,283
支出合計	20,943	43,544	51,693	774,823	707,199	319,602	100,730	2,018,534
地方税								
地方交付税								
国県補助金等			20					20
使用料・手数料								
分担金・負担金・寄附金		564,660	33,414	18,567	32,383	9,910	9,492	668,426
保険料								
事業収入	558,926	2,123,573	20,565	679,910	483,944	290,709	71,310	4,228,937
諸収入	88	247	390					725
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								
その他収入	6,469	14,532	1,013	81,472	190,513	18,255	22,409	334,663
収入合計	565,483	2,703,012	55,402	779,949	706,840	318,874	103,211	5,232,771
経常的収支額	544,540	2,659,468	3,709	5,126	(359)	(728)	2,481	3,214,237
[公共資産整備収支の部]								
公共資産整備支出	27,463							27,463
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	27,463							27,463
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	(27,463)							(27,463)
[投資・財務的収支の部]								
投資及び出資金								
貸付金					2,177			2,177
基金積立額					19,592	700		20,292
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	528,000			23,430				551,430
短期借入金減少額		2,692,458						2,692,458
収益事業純支出								
その他支出					1,486			1,486
支出合計	528,000	2,692,458		23,430	23,255	700		3,267,843
国県補助金等								
貸付金回収額					1,580			1,580
基金取崩額					18,585			18,585
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					331			331
収入合計					20,496			20,496
投資・財務的収支額	(528,000)	(2,692,458)		(23,430)	(2,759)	(700)		(3,247,347)
当年度資金増減額	(10,923)	(32,990)	3,709	(18,304)	(3,118)	(1,428)	2,481	(60,573)
期首歳計現金残高	37,233	66,453	18,235	69,144	38,010	14,556	11,629	255,260
期首財政調整基金及び減価基金残高								
期首資金残高	37,233	66,453	18,235	69,144	38,010	14,556	11,629	255,260
期末歳計現金残高	26,310	33,463	21,944	50,840	34,892	13,128	14,110	194,687
期末財政調整基金及び減価基金残高								
期末資金残高	26,310	33,463	21,944	50,840	34,892	13,128	14,110	194,687

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