

平成22年度決算参考資料 「総務省改定モデルによる財務諸表」

- ・ 普通会計財務諸表 1 ページ
- ・ 連結財務諸表 7 ページ

平成 23(2011)年 9 月
日野市企画部財政課

貸借対照表(普通会計)

(平成23年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方	貸 方
[資産の部]	
1 公共資産	
(1) 有形固定資産	
①生活インフラ・国土保全	107,521,927
②教育	50,237,722
③福祉	4,478,010
④環境衛生	4,155,399
⑤産業振興	440,177
⑥消防	1,694,387
⑦総務	4,362,422
有形固定資産合計	172,890,044
(2) 売却可能資産	3,033,165
公共資産合計	175,923,209
2 投資等	
(1) 投資及び出資金	
①投資及び出資金	6,771,608
②投資損失引当金	△ 5,000
投資及び出資金計	6,766,608
(2) 貸付金	2,119,715
(3) 基金等	
①退職手当目的基金	1,219,151
②その他特定目的基金	7,839,762
③土地開発基金	0
④その他定額運用基金	0
⑤退職手当組合積立金	0
基金等計	9,058,913
(4) 長期延滞債権	912,871
(5) 回収不能見込額	△ 314,377
投資等合計	18,543,730
3 流動資産	
(1) 現金預金	
①財政調整基金	3,163,109
②減債基金	230,060
③歳計現金	2,084,045
現金預金計	5,477,214
(2) 未収金	
①地方税	350,485
②その他	33,059
③回収不能見込額	△ 152,874
未収金計	230,670
流動資産合計	5,707,884
資 産 合 計	200,174,823
[負債の部]	
1 固定負債	
(1) 地方債	34,574,382
(2) 長期未払金	
①物件の購入等	694,870
②債務保証又は損失補償	0
③その他	0
長期未払金計	694,870
(3) 退職手当引当金	8,931,324
(4) 損失補償等引当金	0
固定負債合計	44,200,576
2 流動負債	
(1) 翌年度償還予定地方債	3,135,733
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0
(3) 未払金	68,783
(4) 翌年度支払予定退職手当	800,002
(5) 賞与引当金	361,463
流動負債合計	4,365,981
負 債 合 計	48,566,557
[純資産の部]	
1 公共資産等整備国庫補助金等	39,344,189
2 公共資産等整備一般財源等	129,778,672
3 その他一般財源等	△ 19,019,325
4 資産評価差額	1,504,730
純 資 産 合 計	151,608,266
負 債 ・ 純 資 産 合 計	200,174,823

※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	4,343,563千円
②教育	60,032千円
③福祉	1,434,310千円
④環境衛生	71,040千円
⑤産業振興	445,802千円
⑥消防	153,024千円
⑦総務	3,300千円
計	6,511,071千円

上の支出金に充当された財源

①国庫補助金等	1,640,624千円
②地方債	0千円
③一般財源等	4,870,447千円
計	6,511,071千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	23,914,155千円
②債務保証又は損失補償	297,291千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0千円)
③その他	0千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち41,382,697千円については、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

(貸借対照表に計上したものを含む)

項 目	金 額	負債計上 【(翌年度償還予 定)地方債・(長 期)未払金・引当	注記 【契約債務・ 偶発債務】
普通会計の将来負担額	87,457,622千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	37,699,258千円	37,710,115千円	
債務負担行為支出予定額	13,709,494千円	763,653千円	千円
公営事業地方債負担見込額	24,658,674千円		千円
一部事務組合等地方債負担見込額	852,139千円		千円
退職手当負担見込額	10,187,681千円	8,931,324千円	
第三セクター等債務負担見込額	350,376千円	0千円	千円
連結実質赤字額	0千円		千円
一部事務組合等実質赤字負担額	0千円		千円
基金等将来負担軽減資産	76,279,311千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	12,452,082千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	22,444,532千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	41,382,697千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	11,178,311千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は60,961,417千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は101,056,810千円です。

※6 売却可能資産は、普通財産のうち、売却可能な土地を計上しています。

※7 回収不能見込額の計上方法は、過去5年間の回収不能実績率により計上しています。

行政コスト計算書（普通会計）

〔 自 平成22年4月1日
至 平成23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 行政コスト	
1	(1)人件費	8,789,488	17.4%	733,752	1,945,886	2,892,174	539,960	189,653	28,263	2,109,882	349,918		0	
	(2)退職手当引当金繰入等	655,011	1.3%	134,311	23,215	316,314	98,450	△ 7,161	0	89,883	0		0	
	(3)賞与引当金繰入額	361,463	0.7%	35,924	83,753	117,107	25,935	5,452	0	89,454	3,838		0	
	小 計	9,805,962	19.4%	903,987	2,052,854	3,325,595	664,345	187,944	28,263	2,289,219	353,756		0	
2	(1)物件費	8,662,956	17.1%	379,033	2,116,194	1,892,348	2,190,834	560,311	60,909	1,444,885	18,442		0	
	(2)維持補修費	271,634	0.5%	90,655	50,924	12,441	99,058	3,749	9,264	5,543	0		0	
	(3)減価償却費	4,850,862	9.6%	2,679,870	1,081,333	350,839	523,056	11,214	16,575	187,975	0		0	
	小 計	13,785,452	27.3%	3,149,558	3,248,451	2,255,628	2,812,948	575,274	86,748	1,638,403	18,442	0	0	
3	(1)社会保障給付	13,201,746	26.1%		185,395	13,016,351	0						0	
	(2)補助金等	5,113,193	10.1%	144,970	543,846	1,396,219	522,813	234,195	1,974,415	295,582	1,153		0	
	(3)他会計等への支出額	7,815,297	15.5%	2,065,974	0	5,231,955	517,368	0	0	0	0		0	
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	293,332	0.6%	140,097	0	153,235	0	0	0	0	0		0	
	小 計	26,423,568	52.3%	2,351,041	729,241	19,797,760	1,040,181	234,195	1,974,415	295,582	1,153		0	
4	(1)支払利息	558,763	1.1%								558,763		0	
	(2)回収不能見込計上額	△ 41,260	-0.1%									△ 41,260	0	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%				0						0	
	小 計	517,503	1.0%	0	0	0	0	0	0	0	558,763	△ 41,260	0	
経 常 行 政 コ ス ト a				6,404,586	6,030,546	25,378,983	4,517,474	997,413	2,089,426	4,223,204	373,351	558,763	△ 41,260	0
(構 成 比 率)				12.7%	11.9%	50.2%	8.9%	2.0%	4.1%	8.4%	0.7%	1.1%	-0.1%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額		
1	使用料・手数料 b	1,489,379		102,099	48,137	350,182	596,112	14,361	0	69,942	0		132,323	176,223	
2	分担金・負担金・寄附金 c	708,565		42,858	0	351,094	0	0	0	155,707	0		0	158,906	
経 常 収 益 合 計 (b + c) d		2,197,944		144,957	48,137	701,276	596,112	14,361	0	225,649	0		132,323	335,129	
d/a		4.3%		2.3%	0.8%	2.8%	13.2%	1.4%	0.0%	5.3%	0.0%		0.0%		
(差引)純経常行政コスト a-d		48,334,541		6,259,629	5,982,409	24,677,707	3,921,362	983,052	2,089,426	3,997,555	373,351	558,763	△ 41,260	△ 132,323	△ 335,129

資金収支計算書(普通会計)

自 平成22年4月 1日
至 平成23年3月31日

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	10,318,625
物件費	8,662,956
社会保障給付	13,201,746
補助金等	5,113,193
支払利息	558,763
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	5,814,028
その他支出	271,634
支出合計	43,940,945
地方税	28,343,113
地方交付税	1,542,151
国県補助金等	13,450,261
使用料・手数料	1,489,379
分担金・負担金・寄附金	509,935
諸収入	593,367
地方債発行額	10,000
基金取崩額	3,275,052
その他収入	3,040,250
収入合計	52,253,508
経常的収支額	8,312,563

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	5,356,066
公共資産整備補助金等支出	293,332
他会計等への建設費充当財源繰出支出	383,305
支出合計	6,032,703
国県補助金等	2,632,386
地方債発行額	927,000
基金取崩額	763,814
その他収入	468,812
収入合計	4,792,012
公共資産整備収支額	△ 1,240,691

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	78,000
基金積立額	3,496,033
定額運用基金への繰出支出	0
他会計等への公債費充当財源繰出支出	1,903,243
地方債償還額	3,107,842
長期未払金支払支出	0
支出合計	8,585,118
国県補助金等	0
貸付金回収額	85,016
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	325,184
その他収入	287,465
収入合計	697,665
投資・財務的収支額	△ 7,887,453

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 815,581
期首歳計現金残高	2,899,626
期末歳計現金残高	2,084,045

※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20年度における一時借入金の借入限度額は3,000,000千円です。
③ 支払利息のうち、一時借入金利子は0千円です。

※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	57,743,185
地方債発行額	△ 937,000
財政調整基金等取崩額	△ 2,183,343
支出総額	△ 58,558,766
地方債償還額	3,512,174
財政調整基金等積立額	2,059,797
基礎的財政収支	<u>1,636,047</u>

純資産変動計算書(普通会計)

〔 自 平成22年4月1日
至 平成23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	149,990,165	38,314,675	129,798,368	△ 19,859,401	1,736,523
純経常行政コスト	△ 48,334,541			△ 48,334,541	
一般財源					
地方税	28,300,233			28,300,233	
地方交付税	1,542,151			1,542,151	
その他行政コスト充当財源	4,191,264			4,191,264	
補助金等受入	16,082,647	2,477,384		13,605,263	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	317,886			317,886	
投資損失	△ 2,000			△ 2,000	
回収不能見込額戻入	0				
科目振替					
公共資産整備への財源投入			1,866,569	△ 1,866,569	
公共資産処分による財源増		0	△ 7,297	7,297	0
貸付金・出資金等への財源投入			1,497,547	△ 1,497,547	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 1,521,262	1,521,262	
減価償却による財源増		△ 1,440,161	△ 3,410,701	4,850,862	
地方債償還に伴う財源振替			1,795,485	△ 1,795,485	
資産評価替えによる変動額	△ 231,793				△ 231,793
無償受贈資産受入	0				
その他	△ 247,746	△ 7,709	△ 240,037		
期末純資産残高	151,608,266	39,344,189	129,778,672	△ 19,019,325	1,504,730

連結貸借対照表

(平成23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	①普通会計地方債
162,447,761	34,574,382
②教育	②公営事業地方債
56,046,879	38,169,743
③福祉	地方公共団体計
4,953,713	72,744,125
④環境衛生	(2) 関係団体
17,798,344	①一部事務組合・広域連合地方債
⑤産業振興	734,855
847,509	②地方三公社長期借入金
⑥消防	0
1,765,438	③第三セクター等長期借入金
⑦総務	0
4,674,911	関係団体計
⑧収益事業	734,855
163,538	(3) 長期未払金
⑨その他	741,418
96	(4) 引当金
有形固定資産合計	9,529,089
248,698,189	(うち退職手当等引当金)
(2) 無形固定資産	9,476,478
8,054	(うちその他の引当金)
(3) 売却可能資産	52,610
3,045,502	(5) その他
公共資産合計	0
251,751,745	固定負債合計
	83,749,487
2 投資等	2 流動負債
(1) 投資及び出資金	(1) 翌年度償還予定額
237,829	①地方公共団体
(2) 貸付金	5,371,228
1,532,987	②関係団体
(3) 基金等	144,358
11,529,905	翌年度償還予定額計
(4) 長期延滞債権	5,515,586
1,545,761	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)
(5) その他	10,381,000
42	(3) 未払金
(6) 回収不能見込額	838,951
△ 589,606	(4) 翌年度支払予定退職手当
投資等合計	805,568
14,256,918	(5) 賞与引当金
	384,903
3 流動資産	(6) その他
(1) 資金	11,883
6,916,407	流動負債合計
(2) 未収金	17,937,891
1,790,704	負債合計
(3) 販売用不動産	101,687,378
126,544	
(4) その他	[純資産の部]
115,996	
(5) 回収不能見込額	
△ 274,946	
流動資産合計	
8,674,705	
4 繰延勘定	
0	純資産合計
	172,995,991
資産合計	負債及び純資産合計
274,683,368	274,683,368

連結行政コスト計算書

自 平成22年4月1日

至 平成23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	13,067,461	14%	796,138	1,945,886	3,549,851	3,874,137	189,653	37,776	2,323,369	350,651			0
(2)退職手当等引当金繰入等	672,537	1%	86,851	23,215	319,040	160,409	△ 7,161	0	90,184	0			0
(3)賞与引当金繰入額	382,876	0%	40,719	83,753	131,385	26,759	5,452	0	90,969	3,838			0
小計	14,122,874	15%	923,708	2,052,854	4,000,276	4,061,305	187,944	37,776	2,504,522	354,489			0
2 (1)物件費	12,754,432	14%	704,021	2,116,194	2,585,602	5,521,369	560,311	60,928	1,184,107	18,550			3,349
(2)維持補修費	503,083	1%	164,145	50,924	14,443	236,980	3,749	9,264	23,578	0			
(3)減価償却費	6,980,603	8%	4,158,561	1,081,333	359,572	1,155,652	11,214	16,575	197,696	0			
小計	20,238,118	22%	5,026,727	3,248,451	2,959,618	6,914,001	575,274	86,767	1,405,381	18,550	0		3,349
3 (1)社会保障給付	45,683,471	49%		185,395	45,498,076	0							
(2)補助金等	9,110,897	10%	720,353	543,846	4,768,260	571,759	234,195	1,981,664	285,015	1,154			4,652
(3)他会計等への支出額	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	376,964	0%	223,729	0	153,235	0	0	0	0	0			0
小計	55,171,333	60%	944,082	729,241	50,419,571	571,759	234,195	1,981,664	285,015	1,154			4,652
4 (1)支払利息	1,912,973	2%									1,912,973		
(2)回収不能見込計上額	226,552	0%										226,552	
(3)その他行政コスト	940,937	1%	0	0	427,164	0	0	0	0	0			513,773
小計	3,080,462	3%	0	0	427,164	0	0	0	0	0	1,912,973	226,552	513,773
経常行政コスト a	92,612,786		6,894,517	6,030,546	57,806,628	11,547,065	997,413	2,106,207	4,194,919	374,192	1,912,973	226,552	521,774
(構成比率)			7%	7%	62%	12%	1%	2%	5%	0%	2%	0%	1%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	1,502,820		103,708	47,947	349,208	607,827	14,361	0	71,223	0	0	132,323	176,223	
2 分担金・負担金・寄附金	14,971,294		43,976	0	14,071,773	522,560	0	0	155,707	0	0	0	177,279	
3 保険料	6,619,890				6,619,890									
4 事業収益	8,628,363		2,192,246	0	104,663	6,057,257	0	0	274,197	0	0	0		
0 その他特定行政サービス収入	396,981		11,356	0	281,061	104,036	0	0	528	0	0	0	0	
0 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益 b	32,119,348		2,351,286	47,947	21,426,594	7,291,680	14,361	0	501,656	0	0	132,323	353,502	
b/a	35%		34%	1%	37%	63%	1%	0%	12%	0%	0%	25%		
(差引)純経常行政コスト a-b	60,493,438		4,543,231	5,982,599	36,380,034	4,255,385	983,052	2,106,207	3,693,263	374,192	1,912,973	226,552	389,451	△ 353,502

連結資金収支計算書

〔 自 平成22年4月 1日
至 平成23年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経 常 的 収 支 の 部	
人件費	14,725,266
物件費	12,717,512
社会保障給付	45,683,471
補助金等	9,110,897
支払利息	1,912,973
その他支出	1,391,801
支 出 合 計	85,541,920
地方税	28,343,113
地方交付税	1,542,151
国県補助金等	25,596,185
使用料・手数料	1,501,640
分担金・負担金・寄附金	14,732,006
保険料	6,541,450
事業収入	8,781,775
諸収入	814,029
地方債発行額	107,180
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	1,222,095
その他収入	6,794,555
収 入 合 計	95,976,178
経 常 的 収 支 額	10,434,258

2 公 共 資 産 整 備 収 支 の 部	
公共資産整備支出	6,141,452
公共資産整備補助金等支出	376,964
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	5,643
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	5,010
その他支出	0
支 出 合 計	6,529,069
国県補助金等	2,867,387
地方債発行額	1,348,400
長期借入金借入額	0
基金取崩額	763,814
その他収入	468,812
収 入 合 計	5,448,413
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 1,080,656

3 投 資 ・ 財 務 的 収 支 の 部	
投資及び出資金	0
貸付金	78,100
基金積立額	1,652,508
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	5,446,091
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	10,496,500
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	4,431
その他支出	215
支 出 合 計	17,677,844
国県補助金等	0
貸付金回収額	86,312
基金取崩額	7,227
地方債発行額	75,000
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	325,184
収益事業純収入	224,893
その他収入	10,666,627
収 入 合 計	11,385,243
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 6,292,601

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	3,061,001
期首資金残高	3,829,806
経費負担割合変更に伴う差額	25,600
期末資金残高	6,916,407

連結純資産変動計算書

〔 自 平成22年4月 1 日
至 平成23年3月31日 〕

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	171,093,265
純経常行政コスト	△ 60,493,438
一般財源	
地方税	28,437,334
地方交付税	1,542,151
その他行政コスト充当財源	4,199,099
補助金等受入	28,463,594
臨時損益	
災害復旧事業費	0
公共資産除売却損益	206,525
投資損失	△ 2,000
収益事業純損失	0
損失補償等引当金繰入	0
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	△ 396,595
無償受贈資産受入	0
その他	△ 53,944
期末純資産残高	172,995,991