

平成22年度
甲賀市財務書類4表
＜詳細版＞

普通会計財務書類	
貸借対照表	・・・ 1
行政コスト計算書	・・・ 2
純資産変動計算書	・・・ 3
資金収支計算書	・・・ 4
連結ベース財務書類	
連結貸借対照表	・・・ 5
連結行政コスト計算書	・・・ 6
連結純資産変動計算書	・・・ 7
連結資金収支計算書	・・・ 8

総務部 財政課

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	5,399,991	17.4%	373,078	1,262,347	1,273,195	369,360	392,507	103,019	1,428,797	197,688		0
	(2)退職手当引当金繰入等	621,181	2.0%	37,892	143,241	167,913	50,622	46,762	5,017	164,009	5,725		0
	(3)賞与引当金繰入額	319,905	1.0%	17,114	76,383	76,682	22,263	23,193	6,182	86,149	11,939		0
	小 計	6,341,077	20.4%	428,084	1,481,971	1,517,790	442,245	462,462	114,218	1,678,955	215,352		0
2	(1)物件費	5,675,932	18.3%	172,192	1,642,888	1,194,699	1,463,427	246,320	51,815	891,614	12,977		0
	(2)維持補修費	207,227	0.7%	103,053	39,685	17,781	8,554	19,643	3,788	14,723	0		0
	(3)減価償却費	4,831,628	15.5%	1,577,039	1,183,100	262,686	68,723	1,085,311	169,925	484,844			0
	小 計	10,714,787	34.5%	1,852,284	2,865,673	1,475,166	1,540,704	1,351,274	225,528	1,391,181	12,977		0
3	(1)社会保障給付	4,224,092	13.6%		51,221	4,167,965	4,906						0
	(2)補助金等	3,753,486	12.1%	38,572	154,039	497,521	1,114,885	407,210	1,022,735	512,028	6,496		0
	(3)他会計等への支出額	4,956,205	15.9%	1,369,815	0	2,083,860	967,268	495,824	39,438	0			0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	410,630	1.3%	81,592	0	103,309	12,614	117,227	0	95,888			0
	小 計	13,344,413	42.9%	1,489,979	205,260	6,852,655	2,099,673	1,020,261	1,062,173	607,916	6,496		0
4	(1)支払利息	674,041	2.2%								674,041		0
	(2)回収不能見込計上額	4,366	0.0%									4,366	0
	(3)その他行政コスト	0	0.0%				0						0
	小 計	678,407	2.2%	0	0	0	0	0	0	0	674,041	4,366	0
経 常 行 政 コ ス ト a	31,078,684		3,770,347	4,552,904	9,845,611	4,082,622	2,833,997	1,401,919	3,678,052	234,825	674,041	4,366	0
(構 成 比 率)			12.1%	14.6%	31.7%	13.1%	9.1%	4.5%	11.8%	0.8%	2.2%	0.0%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	1,077,385		91,973	80,826	585,940	198,271	4,647	244	75,363	0	0		0	40,121
2 分担金・負担金・寄附金 c	481,403		0	431,873	25,586	5,822	14,471	130	3,208	0	0		0	313
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	1,558,788		91,973	512,699	611,526	204,093	19,118	374	78,571	0	0		0	40,434
d/a	5.02%		2.4%	11.3%	6.2%	5.0%	0.7%	0.0%	2.1%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	29,519,896		3,678,374	4,040,205	9,234,085	3,878,529	2,814,879	1,401,545	3,599,481	234,825	674,041	4,366	0	△ 40,434

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	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	97,897,274	25,301,817	91,657,203	△ 19,064,706	2,960
純経常行政コスト	△ 29,519,896			△ 29,519,896	
一般財源					
地方税	13,751,004			13,751,004	
地方交付税	7,045,631			7,045,631	
その他行政コスト充当財源	2,827,554			2,827,554	
補助金等受入	6,733,898	1,270,066		5,463,832	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 3,008			△ 3,008	
公共資産除売却損益	7,995			7,995	
投資損失	△ 400			△ 400	
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			902,274	△ 902,274	
公共資産処分による財源増		0	△ 23,021	22,665	356
貸付金・出資金等への財源投入			568,049	△ 568,049	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 356,523	356,523	0
減価償却による財源増		△ 1,255,361	△ 3,576,267	4,831,628	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,854,410	△ 2,854,410	
資産評価替えによる変動額	6,680				6,680
無償受贈資産受入	0				0
その他	0				
期末純資産残高	98,746,732	25,316,522	92,026,125	△ 18,605,911	9,996

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	6,241,292
物件費	5,675,932
社会保障給付	4,224,092
補助金等	4,435,901
支払利息	674,041
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,929,688
その他支出	210,235
支出合計	23,391,181
地方税	13,773,962
地方交付税	7,045,631
国県補助金等	5,345,098
使用料・手数料	1,078,154
分担金・負担金・寄附金	470,024
諸収入	376,801
地方債発行額	1,172,800
基金取崩額	56,244
その他収入	2,341,400
収入合計	31,660,114
経常的収支額	8,268,933

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,043,011
公共資産整備補助金等支出	418,935
他会計等への建設費充当財源繰出支出	1,141,282
支出合計	3,603,228
国県補助金等	656,273
地方債発行額	694,500
基金取崩額	37,363
その他収入	72,047
収入合計	1,460,183
公共資産整備収支額	△ 2,143,045

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	86,988
基金積立額	1,777,973
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	1,194,599
地方債償還額	4,032,561
長期未払金支払支出	0
その他支出	47,578
支出合計	7,139,699
国県補助金等	732,527
貸付金回収額	91,753
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	30,660
その他収入	39,974
収入合計	894,914
投資・財務的収支額	△ 6,244,785

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 118,897
期首歳計現金残高	806,808
期末歳計現金残高	687,911

差 0

※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22年度における一時借入金の借入限度額は5,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は46千円です。

※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		34,015,211	千円
地方債発行額	△	1,867,300	
財政調整基金等取崩額	△	1,438	
支出総額	△	34,134,108	
地方債元利償還額		4,703,233	
財政調整基金等積立額		792,416	
基礎的財政収支		<u>3,508,014</u>	千円

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
114,044,751	33,476,725
②教育	②公営事業地方債
40,733,488	41,294,872
③福祉	地方公共団体計
6,021,928	74,771,597
④環境衛生	(2) 関係団体
34,899,981	①一部事務組合・広域連合地方債
⑤産業振興	1,365,656
24,608,551	②地方三公社長期借入金
⑥消防	31,059
1,940,351	③第三セクター等長期借入金
⑦総務	3,018,884
11,728,355	関係団体計
⑧収益事業	4,415,599
59,404	(3) 長期未払金
⑨その他	0
0	(4) 引当金
有形固定資産合計	9,000,577
234,036,809	(うち退職手当等引当金)
(2) 無形固定資産	8,701,788
150,207	(うちその他の引当金)
(3) 売却可能資産	298,789
141,088	(5) その他
公共資産合計	27,587
234,328,104	固定負債合計
	88,215,360
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
1,948,540	①地方公共団体
(2) 貸付金	5,680,695
42,702	②関係団体
(3) 基金等	415,985
10,188,207	翌年度償還予定額計
(4) 長期延滞債権	6,096,680
1,522,128	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)
(5) その他	0
18,829	(3) 未払金
(6) 回収不能見込額	515,607
△ 294,366	(4) 翌年度支払予定退職手当
投資等合計	0
13,426,040	(5) 賞与引当金
	436,471
3 流動資産	(6) その他
(1) 資金	164,862
11,523,142	流動負債合計
(2) 未収金	7,213,620
1,653,681	負債合計
(3) 販売用不動産	95,428,980
0	
(4) その他	[純資産の部]
342,686	
(5) 回収不能見込額	
△ 40,382	
流動資産合計	
13,479,127	
4 繰延勘定	
34,871	純資産合計
	165,839,162
資産合計	負債及び純資産合計
261,268,142	261,268,142

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	10,593,548	17.0%	455,767	1,359,288	1,634,315	4,124,558	416,790	834,105	1,570,435	198,290		0
	(2)退職手当等引当金繰入等	974,314	1.6%	37,892	143,241	191,200	354,020	46,762	26,387	169,087	5,725		0
	(3)賞与引当金繰入額	436,471	0.7%	24,241	76,383	85,007	73,089	24,595	51,911	89,306	11,939		0
	小計	12,004,333	19.3%	517,900	1,578,912	1,910,522	4,551,667	488,147	912,403	1,828,828	215,954		0
2	(1)物件費	11,571,956	18.6%	262,617	1,644,197	1,659,852	6,533,978	402,121	123,012	932,551	13,148		480
	(2)維持補修費	520,817	0.8%	114,091	42,301	21,811	258,338	46,912	6,402	30,962	0		
	(3)減価償却費	8,025,820	12.9%	3,016,624	1,183,829	307,954	1,240,831	1,570,798	214,616	491,168	0		
	小計	20,118,593	32.3%	3,393,332	2,870,327	1,989,617	8,033,147	2,019,831	344,030	1,454,681	13,148	0	480
3	(1)社会保障給付	22,744,055	36.6%		51,221	22,687,928	4,906						
	(2)補助金等	4,334,968	7.0%	394,722	153,107	2,755,175	162,066	408,250	56,145	399,083	6,415		5
	(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	478,351	0.8%	147,717	0	103,309	13,464	117,227	0	96,634	0		0
	小計	27,557,374	44.3%	542,439	204,328	25,546,412	180,436	525,477	56,145	495,717	6,415		5
4	(1)支払利息	1,741,583	2.8%								1,741,583		
	(2)回収不能見込計上額	41,623	0.1%									41,623	
	(3)その他行政コスト	744,287	1.2%	38,725	57	311,049	200,748	139,348	0	54,360	0		0
	小計	2,527,493	4.1%	38,725	57	311,049	200,748	139,348	0	54,360	0	1,741,583	41,623
経常行政コスト a	62,207,793		4,492,396	4,653,624	29,757,600	12,965,998	3,172,803	1,312,578	3,833,586	235,517	1,741,583	41,623	485
(構成比率)			7.2%	7.5%	47.8%	20.8%	5.1%	2.1%	6.2%	0.4%	2.8%	0.1%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	1,394,911		91,973	80,826	587,318	506,390	4,647	4,714	75,363	0	0		0	43,680
2 分担金・負担金・寄附金	9,325,028		114,263	432,236	8,637,664	105,706	22,335	130	5,026	41	0		0	7,627
3 保険料	3,554,035				3,554,035									
4 事業収益	11,130,722		1,243,722	69,298	343,690	9,204,671	169,018	0	100,323	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	775,770		9,234	6,011	90,498	611,616	39,255	0	19,154	0	0		2	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	26,180,466		1,459,192	588,371	13,213,205	10,428,383	235,255	4,844	199,866	41	0		2	51,307
b/a	42.1%		32.5%	12.6%	44.4%	80.4%	7.4%	0.4%	5.2%	0.0%	0.0%		0.4%	
(差引)純経常行政コスト a-b	36,027,327		3,033,204	4,065,253	16,544,395	2,537,615	2,937,548	1,307,734	3,633,720	235,476	1,741,583	41,623	483	△ 51,307

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	163,767,068
純経常行政コスト	△ 36,027,327
一般財源	
地方税	13,751,004
地方交付税	7,045,631
その他行政コスト充当財源	2,673,454
補助金等受入	14,641,607
臨時損益	
災害復旧事業費	△ 3,008
公共資産除売却損益	△ 1,098
投資損失	△ 400
収益事業純損失	0
損失補償等引当金繰入	0
その他	△ 1,744
出資の受入・新規設立	20,875
資産評価替えによる変動額	6,680
無償受贈資産受入	17,199
その他	△ 28,093
経費負担割合変更に伴う差額	△ 22,686
期末純資産残高	165,839,162

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	11,899,804
物件費	11,631,934
社会保障給付	22,744,055
補助金等	4,323,349
支払利息	1,741,583
その他支出	1,119,273
支出合計	53,459,998
地方税	13,773,962
地方交付税	7,045,631
国県補助金等	12,933,872
使用料・手数料	1,392,854
分担金・負担金・寄附金	9,094,118
保険料	3,504,961
事業収入	10,756,942
諸収入	1,091,186
地方債発行額	1,172,800
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	171,366
その他収入	2,221,370
収入合計	63,159,062
経常的収支額	9,699,064

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,941,580
公共資産整備補助金等支出	468,496
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	45,755
その他支出	0
支出合計	4,455,831
国県補助金等	973,693
地方債発行額	1,650,992
長期借入金借入額	1,593
基金取崩額	37,363
その他収入	295,795
収入合計	2,959,436
公共資産整備収支額	△ 1,496,395

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	1,432,953
貸付金	87,288
基金積立額	1,111,971
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	6,529,095
長期借入金返済額	34,076
短期借入金減少額	0
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	4,860
支出合計	9,200,243
国県補助金等	732,527
貸付金回収額	91,753
基金取崩額	390
地方債発行額	42,700
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	30,660
収益事業純収入	0
その他収入	2,462,107
収入合計	3,360,137
投資・財務的収支額	△ 5,840,106

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	2,362,563
期首資金残高	9,157,965
経費負担割合変更に伴う差額	2,614
期末資金残高	11,523,142