

平成23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23年4月 1日〕
〔至 平成24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	5,628,735	17.2%	348,776	1,238,475	1,317,445	324,449	361,638	138,645	1,616,592	282,715			0
	(2)退職手当引当金繰入等	999,717	3.1%	56,002	222,268	272,677	70,042	66,634	9,748	292,793	9,553			0
	(3)賞与引当金繰入額	380,591	1.2%	18,568	85,383	90,530	22,514	24,485	9,405	110,571	19,135			0
	小 計	7,009,043	21.4%	423,346	1,546,126	1,680,652	417,005	452,757	157,798	2,019,956	311,403			0
2	(1)物件費	6,348,046	19.4%	204,477	1,442,805	1,248,607	1,643,548	643,453	75,006	1,078,340	11,810			0
	(2)維持補修費	219,633	0.7%	114,964	45,291	9,900	19,762	10,351	759	18,322	284			0
	(3)減価償却費	4,778,342	14.6%	1,602,102	1,186,876	255,459	65,957	1,025,553	163,226	479,169				0
	小 計	11,346,021	34.7%	1,921,543	2,674,972	1,513,966	1,729,267	1,679,357	238,991	1,575,831	12,094			0
3	(1)社会保障給付	4,396,059	13.4%		58,703	4,332,474	4,882							0
	(2)補助金等	3,995,397	12.2%	20,159	143,050	482,153	1,083,266	362,528	1,228,697	668,747	6,797			0
	(3)他会計等への支出額	4,526,688	13.8%	1,069,817	0	2,232,733	575,218	609,320	39,600	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	765,992	2.3%	74,945	0	473,415	14,028	132,794	0	70,810				0
	小 計	13,684,136	41.8%	1,164,921	201,753	7,520,775	1,677,394	1,104,642	1,268,297	739,557	6,797			0
4	(1)支払利息	624,203	1.9%									624,203		0
	(2)回収不能見込計上額	62,319	0.2%										62,319	0
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	686,522	2.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	624,203	62,319	0
経 常 行 政 コ ス ト a		32,725,722		3,509,810	4,422,851	10,715,393	3,823,666	3,236,756	1,665,086	4,335,344	330,294	624,203	62,319	0
(構 成 比 率)				10.7%	13.5%	32.7%	11.7%	9.9%	5.1%	13.2%	1.0%	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	1,100,558		50,062	83,339	607,558	185,270	5,301	266	77,585	0	0		0	91,177
2 分担金・負担金・寄附金 c	545,135		943	424,688	75,268	5,355	22,140	230	4,780	0	0		0	11,731
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	1,645,693		51,005	508,027	682,826	190,625	27,441	496	82,365	0	0		0	102,908
d/a	5.03%		1.5%	11.5%	6.4%	5.0%	0.8%	0.0%	1.9%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	31,080,029		3,458,805	3,914,824	10,032,567	3,633,041	3,209,315	1,664,590	4,252,979	330,294	624,203	62,319	0	△ 102,908

純資産変動計算書

〔 自 平成23年4月 1日 〕
〔 至 平成24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	98,746,732	25,316,522	92,026,125	△ 18,605,911	9,996
純経常行政コスト	△ 31,080,029			△ 31,080,029	
一般財源					
地方税	13,807,145			13,807,145	
地方交付税	7,874,430			7,874,430	
その他行政コスト充当財源	2,563,335			2,563,335	
補助金等受入	5,715,093	135,244		5,579,849	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 41,943			△ 41,943	
公共資産除売却損益	10,829			10,829	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			1,406,392	△ 1,406,392	
公共資産処分による財源増		0	△ 10,378	11,249	△ 871
貸付金・出資金等への財源投入			1,381,882	△ 1,381,882	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 1,397,171	1,397,171	0
減価償却による財源増		△ 1,216,172	△ 3,568,798	4,778,342	6,628
地方債償還等に伴う財源振替			2,856,344	△ 2,856,344	
資産評価替えによる変動額	4,585				4,585
無償受贈資産受入	0				0
その他	11,247		△ 619	11,866	
期末純資産残高	97,611,424	24,235,594	92,693,777	△ 19,338,285	20,338

資金収支計算書

〔自 平成23年4月 1日〕
〔至 平成24年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	6,425,328
物件費	6,348,046
社会保障給付	4,396,059
補助金等	4,934,364
支払利息	624,203
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	1,799,915
その他支出	261,576
支出合計	24,789,491
地方税	13,790,656
地方交付税	7,874,430
国県補助金等	5,206,412
使用料・手数料	1,065,163
分担金・負担金・寄附金	488,457
諸収入	386,430
地方債発行額	2,017,651
基金取崩額	543,556
その他収入	2,152,590
収入合計	33,525,345
経常的収支額	8,735,854

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,912,792
公共資産整備補助金等支出	770,044
他会計等への建設費充当財源繰出支出	754,851
支出合計	3,437,687
国県補助金等	508,681
地方債発行額	400,600
基金取崩額	610,936
その他収入	66,192
収入合計	1,586,409
公共資産整備収支額	△ 1,851,278

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	10,000
貸付金	584,778
基金積立額	1,098,083
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	1,039,331
地方債償還額	4,088,344
長期未払金支払支出	0
その他支出	34,517
支出合計	6,855,053
国県補助金等	0
貸付金回収額	87,858
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	22,078
その他収入	72,295
収入合計	182,231
投資・財務的収支額	△ 6,672,822

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	211,754
期首歳計現金残高	687,911
期末歳計現金残高	899,665

※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23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		35,293,985	千円
地方債発行額	△	2,418,251	
財政調整基金等取崩額	△	1,065	
支出総額	△	35,082,231	
地方債元利償還額		4,712,547	
財政調整基金等積立額		487,391	
基礎的財政収支		2,992,376	千円

- ※3 上記の他、〇〇の受け入れに伴う歳計外現金の収入額〇〇千円
(〇〇の返還に伴う支出額〇〇千円)があります。

連結貸借対照表

(平成24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	111,922,203	①普通会計地方債	31,883,830
②教育	39,777,133	②公営事業地方債	39,132,152
③福祉	5,737,564	地方公共団体計	71,015,982
④環境衛生	38,280,868	(2) 関係団体	
⑤産業振興	23,346,690	①一部事務組合・広域連合地方債	5,079,061
⑥消防	1,990,021	②地方三公社長期借入金	5,713
⑦総務	12,314,829	③第三セクター等長期借入金	2,986,770
⑧収益事業	54,599	関係団体計	8,071,544
⑨その他	0	(3) 長期未払金	0
有形固定資産合計	233,423,907	(4) 引当金	9,568,642
(2) 無形固定資産	132,324	(うち退職手当等引当金)	9,198,279
(3) 売却可能資産	142,075	(うちその他の引当金)	370,363
公共資産合計	233,698,306	(5) その他	29,534
2 投資等		固定負債合計	88,685,702
(1) 投資及び出資金	1,224,372	2 流動負債	
(2) 貸付金	536,801	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	9,515,316	①地方公共団体	5,892,958
(4) 長期延滞債権	1,497,512	②関係団体	412,911
(5) その他	2,515	翌年度償還予定額計	6,305,869
(6) 回収不能見込額	△ 304,405	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	1,406,514
投資等合計	12,472,111	(3) 未払金	1,254,385
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	1,908
(1) 資金	14,690,391	(5) 賞与引当金	499,533
(2) 未収金	2,102,988	(6) その他	86,128
(3) 販売用不動産	0	流動負債合計	9,554,337
(4) その他	534,999	負債合計	88,240,039
(5) 回収不能見込額	△ 77,957	[純資産の部]	
流動資産合計	17,250,421	1 公共資産等整備国県補助金等	56,014,244
4 繰延勘定	130,173	2 公共資産等整備一般財源等	124,008,228
資産合計	263,551,011	3 他団体及び民間出資分	432,000
		4 その他一般財源等	△ 16,142,684
		5 資産評価差額	999,184
		純資産合計	165,310,972
		負債及び純資産合計	263,551,011

連結行政コスト計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24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	10,881,430	16.7%	431,476	1,330,962	1,616,379	4,180,032	408,439	881,129	1,745,483	287,530			0
(2)退職手当等引当金繰入等	1,421,318	2.2%	56,002	222,268	297,763	361,621	66,634	105,887	301,148	9,995			0
(3)賞与引当金繰入額	488,912	0.7%	25,481	85,383	98,578	66,110	25,729	55,141	113,089	19,401			0
小計	12,791,660	19.6%	512,959	1,638,613	2,012,720	4,607,763	500,802	1,042,157	2,159,720	316,926			0
2 (1)物件費	12,343,398	18.9%	304,247	1,455,151	1,797,141	6,635,211	817,233	157,453	1,164,263	12,212			487
(2)維持補修費	609,448	0.9%	135,175	50,221	13,267	329,272	42,034	3,203	35,992	284			
(3)減価償却費	7,950,494	12.2%	3,051,554	1,187,597	309,531	1,196,330	1,510,785	210,126	484,571	0			
小計	20,903,340	32.1%	3,490,976	2,692,969	2,119,939	8,160,813	2,370,052	370,782	1,684,826	12,496	0		487
3 (1)社会保障給付	23,890,113	36.6%		58,703	23,826,528	4,882							
(2)補助金等	4,223,077	6.5%	320,569	140,492	2,745,383	35,140	363,789	53,313	557,538	6,850			3
(3)他会計等への支出額	57,875	0.1%	0	0	57,875	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	829,267	1.3%	138,220	0	473,415	14,028	132,794	0	70,810	0			0
小計	29,000,332	44.5%	458,789	199,195	27,103,201	54,050	496,583	53,313	628,348	6,850			3
4 (1)支払利息	1,639,225	2.5%									1,639,225		
(2)回収不能見込計上額	141,999	0.2%										141,999	
(3)その他行政コスト	744,185	1.1%	51,749	5,747	321,031	209,473	85,813	0	70,372	0			0
小計	2,525,409	3.9%	51,749	5,747	321,031	209,473	85,813	0	70,372	0	1,639,225	141,999	0
経常行政コスト a	65,220,741		4,514,473	4,536,524	31,556,891	13,032,099	3,453,250	1,466,252	4,543,266	336,272	1,639,225	141,999	490
(構成比率)			6.9%	7.0%	48.4%	20.0%	5.3%	2.2%	7.0%	0.5%	2.5%	0.2%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	1,408,933		50,062	83,339	607,558	485,337	5,301	4,861	77,585	0	0		0	94,890
2 分担金・負担金・寄附金	9,673,317		113,302	431,850	8,951,893	117,102	33,156	230	6,436	41	0		0	19,307
3 保険料	3,550,326				3,550,326									
4 事業収益	11,200,149		1,243,064	71,976	339,042	9,256,471	190,350	0	99,246	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	478,169		170,045	6,025	80,793	190,428	27,064	0	3,813	0	0		1	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	26,310,894		1,576,473	593,190	13,529,612	10,049,338	255,871	5,091	187,080	41	0		1	114,197
b/a	40.3%		34.9%	13.1%	42.9%	77.1%	7.4%	0.3%	4.1%	0.0%	0.0%		0.2%	
(差引)純経常行政コスト a-b	38,909,847		2,938,000	3,943,334	18,027,279	2,982,761	3,197,379	1,461,161	4,356,186	336,231	1,639,225	141,999	489	△ 114,197

連結純資産変動計算書

〔自 平成23年4月1日〕
〔至 平成24年3月31日〕

	純資産合計
期首純資産残高	165,839,162
純経常行政コスト	△ 38,909,847
一般財源	
地方税	13,807,145
地方交付税	7,874,430
その他行政コスト充当財源	2,575,053
補助金等受入	14,333,915
臨時損益	
災害復旧事業費	△ 40,390
公共資産除売却損益	△ 81,215
投資損失	0
収益事業純損失	0
損失補償等引当金繰入	0
科目振替	
公共資産整備への財源投入	
公共資産処分による財源増	
貸付金・出資金等への財源投入	
貸付金・出資金等の回収等による財源増	
減価償却による財源増	
地方債償還等に伴う財源振替	
出資の受入・新規設立	17,029
資産評価替えによる変動額	△ 15,019
無償受贈資産受入	10,492
その他	△ 99,783
期末純資産残高	165,310,972

連結資金収支計算書

(自平成23年4月1日
至平成24年3月31日)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	12,191,280
物件費	11,376,835
社会保障給付	23,890,112
補助金等	4,391,061
支払利息	1,639,225
その他支出	1,277,481
支出合計	54,765,994
地方税	13,790,656
地方交付税	7,874,430
国県補助金等	13,025,379
使用料・手数料	1,425,376
分担金・負担金・寄附金	9,376,528
保険料	3,510,574
事業収入	11,109,949
諸収入	696,939
地方債発行額	1,657,851
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	1,292,092
その他収入	1,730,844
収入合計	65,490,618
経常的収支額	10,724,624

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	6,516,359
公共資産整備補助金等支出	795,080
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	108,474
その他支出	△ 2,449
支出合計	7,417,464
国県補助金等	1,256,067
地方債発行額	3,780,851
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	873,559
収入合計	5,910,477
公共資産整備収支額	△ 1,506,987

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	1,431,156
貸付金	585,078
基金積立額	692,458
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	6,534,776
長期借入金返済額	33,048
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	4,926
支出合計	9,281,442
国県補助金等	0
貸付金回収額	87,858
基金取崩額	26,741
地方債発行額	97,000
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	22,271
収益事業純収入	0
その他収入	3,000,969
収入合計	3,234,839
投資・財務的収支額	△ 6,046,603

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	3,171,034
期首資金残高	11,523,142
経費負担割合変更に伴う差額	△ 3,785
期末資金残高	14,690,391