

平成 22 年度
普通会計財務書類 4 表

(注) 当報告書における各表は、いずれも表示単位の端数処理の関係上、合計等が一致しない場合があります。

1. 普通会計財務書類

(1) 作成の基本的前提

①財務書類の作成基礎

貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書及び資金収支計算書は平成 19 年 10 月に公表された総務省「新地方公会計制度実務研究会報告書」における「総務省方式改訂モデル」により作成しています。

②対象会計範囲

川島町の普通会計を対象としています。

③対象年度

対象年度は平成 22 年度とし、平成 23 年 3 月 31 日を基準日としています。

④作成基礎データ

原則として、昭和 44 年度以降の地方財政状況調査（決算統計）の数値を基礎として作成しています。なお、一部につきましては、対象年度の歳入歳出決算書や人事データ等を用いて数値を算出しています。

(2) 貸借対照表

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) 地方債			
①生活インフラ・国土保全	16,199,974				5,613,704		
②教育	9,952,017						
③福祉	802,619						
④環境衛生	2,432,986						
⑤産業振興	2,392,547						
⑥消防	143,129						
⑦総務	880,085						
有形固定資産合計		32,803,357					
(2) 売却可能資産			56,879				
公共資産合計			32,860,236				
2 投資等				2 流動負債			
(1) 投資及び出資金				(1) 翌年度償還予定地方債			
①投資及び出資金	180,655				584,185		
②投資損失引当金	0				0		
投資及び出資金計		180,655			0		
(2) 貸付金			0		0		
(3) 基金等					80,590		
①退職手当目的基金	0						
②その他特定目的基金	1,695,561						
③土地開発基金	69,899						
④その他定額運用基金	17,100						
⑤退職手当組合積立金	0						
基金等計		1,782,560					
(4) 長期延滞債権		141,751					
(5) 回収不能見込額		△ 30,291					
投資等合計			2,074,675				
3 流動資産				流動負債合計			
(1) 現金預金				(3) 退職手当引当金			
①財政調整基金	661,816				1,871,321		
②減債基金	142,790				0		
③歳計現金	428,995				0		
現金預金計		1,233,601					
(2) 未収金							
①地方税	49,115						
②その他	15						
③回収不能見込額	△ 10,439						
未収金計		38,691					
流動資産合計			1,272,292				
資 産 合 計				固定負債合計			
			36,207,203				7,485,025
				2 流動負債			
				(1) 翌年度償還予定地方債			
				584,185			
				(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)			
				0			
				(3) 未払金			
				0			
				(4) 翌年度支払予定退職手当			
				0			
				(5) 賞与引当金			
				80,590			
				流動負債合計			
				664,775			
				負 債 合 計			
				8,149,800			
				[純資産の部]			
				1 公共資産等整備国県補助金等			
				3,400,308			
				2 公共資産等整備一般財源等			
				28,893,623			
				3 その他一般財源等			
				△ 4,293,407			
				4 資産評価差額			
				56,879			
				純 資 産 合 計			
				28,057,403			
				負債・純資産合計			
				36,207,203			

(3) 行政コスト計算書

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	1,169,970	19.2%	82,479	220,489	176,033	75,263	56,459	2,083	482,055	75,109			0
(2)退職手当引当金繰入等	116,533	1.9%	10,323	28,700	25,359	3,740	7,417	272	38,306	2,416			0
(3)賞与引当金繰入額	80,590	1.3%	5,039	15,276	12,244	5,199	3,847	117	33,626	5,242			0
小 計	1,367,093	22.4%	97,841	264,465	213,636	84,202	67,723	2,472	553,987	82,767			0
2 (1)物件費	1,170,443	19.2%	53,483	360,134	91,958	348,901	55,792	6,347	249,589	4,239			0
(2)維持補修費	79,976	1.3%	0	15,328	0	58,129	2,310	0	4,209	0			0
(3)減価償却費	1,106,539	18.1%	394,504	278,605	46,194	170,263	181,626	452	34,895	0			0
小 計	2,356,958	38.6%	447,987	654,067	138,152	577,293	239,728	6,799	288,693	4,239			0
3 (1)社会保障給付	730,207	12.0%		11,708	718,372	127							0
(2)補助金等	684,494	11.2%	477	36,896	66,888	16,685	50,284	476,177	35,590	1,497			0
(3)他会計等への支出額	792,600	13.0%	230,883	0	551,717	10,000	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	54,790	0.9%	0	0	0	52,342	2,448	0	0	0			0
小 計	2,262,091	37.1%	231,360	48,604	1,336,977	79,154	52,732	476,177	35,590	1,497			0
4 (1)支払利息	104,161	1.7%									104,161		0
(2)回収不能見込計上額	13,967	0.2%										13,967	0
(3)その他行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
小 計	118,128	1.9%	0	0	0	0	0	0	0	0	104,161	13,967	0
経 常 行 政 コ ス ト a	6,104,270		777,188	967,136	1,688,765	740,649	360,183	485,448	878,270	88,503	104,161	13,967	0
(構 成 比 率)			12.7%	15.8%	27.7%	12.1%	5.9%	8.0%	14.4%	1.4%	1.7%	0.2%	0.0%

【経常収益】

	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	一般財源 振替額
1 使用料・手数料 b	110,562		1,145	15,699	40,610	33,470	0	0	8,766	0	0		0	10,872
2 分担金・負担金・寄附金 c	110,928		0	91,449	13,921	3,813	0	0	0	0	0		0	1,745
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	221,490		1,145	107,148	54,531	37,283	0	0	8,766	0	0		0	12,617
d/a	3.6%		0.1%	11.1%	3.2%	5.0%	0.0%	0.0%	1.0%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	5,882,780		776,043	859,988	1,634,234	703,366	360,183	485,448	869,504	88,503	104,161	13,967	0	△ 12,617

(4) 純資産変動計算書

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	27,962,429	3,535,372	28,657,854	△ 4,290,118	59,321
純経常行政コスト	△ 5,882,780			△ 5,882,780	
一般財源					
地方税	3,096,711			3,096,711	
地方交付税	1,232,663			1,232,663	
その他行政コスト充当財源	743,107			743,107	
補助金等受入	893,276	41,397		851,879	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	14,439			14,439	
投資損益	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			575,454	△ 575,454	
公共資産処分による財源増				0	
貸付金・出資金等への財源投入			263,490	△ 263,490	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 99,647	99,647	
減価償却による財源増		△ 176,461	△ 930,078	1,106,539	0
地方債償還に伴う財源振替			426,550	△ 426,550	
資産評価替えによる変動額	△ 2,442				△ 2,442
無償受贈資産受入	0				0
その他	0	0	0	0	0
期末純資産残高	28,057,403	3,400,308	28,893,623	△ 4,293,407	56,879

(5) 資金収支計算書

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	1,449,919
物件費	1,170,443
社会保障給付	730,207
補助金等	684,494
支払利息	104,161
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	561,717
その他支出	79,976
支出合計	4,780,917
地方税	3,090,021
地方交付税	1,232,663
国県補助金等	823,024
使用料・手数料	110,547
分担金・負担金・寄附金	110,780
諸収入	117,302
地方債発行額	553,767
基金取崩額	48,709
その他収入	571,858
収入合計	6,658,671
経常的収支額	1,877,754

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	616,851
公共資産整備補助金等支出	54,790
他会計等への建設費充当財源繰出支出	7,500
支出合計	679,141
国県補助金等	70,252
地方債発行額	0
基金取崩額	0
その他収入	40,265
収入合計	110,517
公共資産整備収支額	△ 568,624

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	0
基金積立額	415,557
定額運用基金への繰出支出	184
他会計等への公債費充当財源繰出支出	223,383
地方債償還額	612,012
長期未払金支払支出	0
支出合計	1,251,136
国県補助金等	0
貸付金回収額	0
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	14,439
その他収入	13,830
収入合計	28,269
投資・財務的収支額	△ 1,222,867

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	86,263
期首歳計現金残高	342,732
期末歳計現金残高	428,995