平成 23 年度
川島町財務書類 4 表

※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（一般会計及び学校給食特別会計）を対象としています。

③対象年度

対象年度は平成 23 年度とし、平成 24 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。

＜参考ホームページ＞

①総務省ＨＰ

地方公会計の整備　http://www.soumu.go.jp/iken/kokaikei/index.html

②埼玉県ＨＰ

財政指標、財務書類のわかりやすい見方

http://www.pref.saitama.lg.jp/site/zaiseitantou/zaiseishihyou-zaimusyoruinowakariyasuimikata2.html

財務書類の見方、用語集などが掲載されています。

（２）貸借対照表

貸借対照表とは、一定の時点において、どのくらいの資産や負債があるのかを明らかにしたものです。年度末における資産と、負債、純資産を対比させて表示しています。貸借対照表により、当年度までに町が積み上げてきた過去の世代の蓄えたる資産と、将来の世代が負担する負債のバランスを把握します。

①概要

（平成 24 年 3 月 31 日現在）

資産	35,940 百万円	負債	7,873 百万円
将来の世代に引継ぐ社会資本		**将来の世代の負担となる債務**	
1　公共資産		1　地方債等	6,056 百万円
(1)有形固定資産	32,279 百万円	2　退職手当引当金	1,743 百万円
(2)売却可能資産	54 百万円	3　賞与引当金	74 百万円
		純資産	**28,067 百万円**
債務返済の財源等		**これまでの世代の負担**	
1　投資等	2,311 百万円	1　国県補助金等	3,274 百万円
2　流動資産	1,295 百万円	2　一般財源等	24,738 百万円
		3　資産評価差額	54 百万円

※　各項目を四捨五入しているため内訳と合計が一致しないことがあります（以下同様）。

※　「新地方公会計制度実務研究会報告書（H19.10.17 総務省公表）」に基づく“総務省方式改訂モデル”で作成しています。

②詳細

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）地方債		5,530,919	
① 生活インフラ・国土保全	16,133,199			（2）長期未払金			
② 教育	9,791,855			①物件の購入等	0		
③ 福祉	767,545			②債務保証又は損失補償	0		
④ 環境衛生	2,263,156			③その他	0		
⑤ 産業振興	2,299,071			長期未払金計		0	
⑥ 消防	171,136			（3）退職手当引当金		1,743,362	
⑦ 総務	853,308			固定負債合計			7,274,281
有形固定資産合計		32,279,270					
（2）売却可能資産		54,252		2 流動負債			
公共資産合計			32,333,522	（1）翌年度償還予定地方債		524,785	
				（2）短期借入金(翌年度繰上充用金)		0	
2 投資等				（3）未払金		0	
（1）投資及び出資金				（4）翌年度支払予定退職手当		0	
① 投資及び出資金	179,655			（5）賞与引当金		73,841	
② 投資損失引当金	0			流動負債合計			598,626
投資及び出資金計		179,655					
（2）貸付金		0		負債合計			7,872,907
（3）基金等							
① 退職手当目的基金	0			〔純資産の部〕			
② その他特定目的基金	1,947,681			1 公共資産等整備国県補助金等			3,274,350
③ 土地開発基金	69,991						
④ その他定額運用基金	17,100			2 公共資産等整備一般財源等			29,115,316
⑤ 退職手当組合積立金	0						
基金等計		2,034,772		3 その他一般財源等			△ 4,377,090
（4）長期延滞債権		128,109					
（5）回収不能見込額		△ 31,282		4 資産評価差額			54,252
投資等合計			2,311,254				
				純資産合計			28,066,828
3 流動資産							
（1）現金預金							
① 財政調整基金	771,019						
② 減債基金	143,046						
③ 歳計現金	343,752						
現金預金計		1,257,817					
（2）未収金							
① 地方税	48,945						
② その他	75						
③ 回収不能見込額	△ 11,878						
未収金計		37,142					
流動資産合計			1,294,959				
資産合計			35,939,735	負債・純資産合計			35,939,735

（３）行政コスト計算書

行政コスト計算書とは、１年間に町が行った行政活動のうち、ごみの収集や福祉サービスの提供といった道路や学校などの資産の形成には結びつかない行政サービスに係る経費とその使用料等を示したものです。

①概要

（自　平成 23 年 4 月 1 日　至　平成 24 年 3 月 31 日）　　（単位：百万円）

科目	金額
１．人にかかるコスト	
(1)人件費	1,136
(2)その他	116
２．物にかかるコスト	
(1)物件費	1,185
(2)減価償却費	1,101
(3)その他	91
３．移転支出的なコスト	
(1)社会保障給付	740
(2)補助金等	681
(3)他会計等への支出額	762
(4)その他	86
４．その他のコスト	
(1)支払利息	100
(2)その他	24
経常行政コスト合計	6,022
１．使用料・手数料	114
２．分担金・負担金・寄附金	106
経常収益合計	219
（差引）純経常行政コスト	5,803

②詳細

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	その他行政コスト
1	(1) 人件費	1,136,355	18.9%	86,972	211,815	161,553	72,040	47,875	620	461,025	94,455			0
	(2) 退職手当引当金繰入等	42,012	0.7%	3,864	9,584	8,201	3,681	2,224	34	13,569	855			0
	(3) 賞与引当金繰入額	73,841	1.2%	5,047	13,743	10,620	4,741	3,151	41	30,282	6,216			0
	小計	1,252,208	20.8%	95,883	235,142	180,374	80,462	53,250	695	504,876	101,526			0
2	(1) 物件費	1,185,028	19.7%	51,759	333,748	115,803	392,095	33,394	9,430	245,043	3,756			0
	(2) 維持補修費	90,656	1.5%	0	17,060	37	69,110	0	0	4,449	0			
	(3) 減価償却費	1,101,350	18.3%	399,105	279,921	42,691	170,946	172,813	2,094	33,780	0			
	小計	2,377,034	39.5%	450,864	630,729	158,531	632,151	206,207	11,524	283,272	3,756			0
3	(1) 社会保障給付	740,369	12.3%		11,664	728,649	56							
	(2) 補助金等	680,903	11.3%	783	31,066	71,363	23,242	43,900	474,445	34,738	1,366			0
	(3) 他会計等への支出額	761,560	12.6%	241,000	0	510,560	10,000	0	0	0	0			0
	(4) 他団体への公共資産整備補助金等	85,746	1.4%	0	0	0	79,804	5,942	0	0	0			0
	小計	2,268,578	37.7%	241,783	42,730	1,310,572	113,102	49,842	474,445	34,738	1,366			0
4	(1) 支払利息	99,961	1.7%									99,961		
	(2) 回収不能見込計上額	24,310	0.4%										24,310	
	(3) その他の行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
	小計	124,271	2.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	99,961	24,310	0
経常行政コスト a		6,022,091		788,530	908,601	1,649,477	825,715	309,299	486,664	822,886	106,648	99,961	24,310	0
(構成比率)				13.1%	15.1%	27.4%	13.7%	5.1%	8.1%	13.7%	1.8%	1.7%	0.4%	0.0%

【経常収益】

														一般財源振替額
1 使用料・手数料 b	113,592		1,188	13,474	44,703	35,553	0	0	8,355	0	0		0	10,319
2 分担金・負担金・寄附金 c	105,567		0	89,708	10,871	3,775	0	0	0	0	0		0	1,213
経常収益合計 (b+c) d	219,159		1,188	103,182	55,574	39,328	0	0	8,355	0	0		0	11,532
d/a	3.6%		0.2%	11.4%	3.4%	4.8%	0.0%	0.0%	1.0%	0.0%	0.0%			

(差引) 純経常行政コスト a−d	5,802,932		787,342	805,419	1,593,903	786,387	309,299	486,664	814,531	106,648	99,961	24,310	0	△ 11,532

（4）純資産変動計算書

純資産変動計算書は、財政状態のフローを純資産の変動の観点からみた財務書類です。貸借対照表に計上された純資産が１年間でどのように増減したかを示したものです。

①概要

（自　平成 23 年 4 月 1 日　至　平成 24 年 3 月 31 日）

（単位：百万円）

科目	金額
期首純資産残高	28,057
純経常行政コスト	△5,803
一般財源	4,973
補助金等受入	842
臨時損益	1
その他	△3
期末純資産残高	28,067

②詳細

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	28,057,403	3,400,308	28,893,623	△ 4,293,407	56,879
純経常行政コスト	△ 5,802,932			△ 5,802,932	
一般財源					
地方税	3,120,447			3,120,447	
地方交付税	1,257,301			1,257,301	
その他行政コスト充当財源	594,851			594,851	
補助金等受入	841,730	48,934		792,796	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	655			655	
投資損益	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			528,329	△ 528,329	
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			252,929	△ 252,929	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 16,349	16,349	
減価償却による財源増		△ 174,892	△ 926,458	1,101,350	0
地方債償還に伴う財源振替			383,242	△ 383,242	
資産評価替えによる変動額	△ 2,627				△ 2,627
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	28,066,828	3,274,350	29,115,316	△ 4,377,090	54,252

（５）資金収支計算書

資金収支計算書とは、町の歳出をその性質に応じて「経常的支出」「公共資産整備支出」「投資・財務的支出」の３つに区分し、資金の増減を示したものです。

①概要

（自　平成 23 年 4 月 1 日　至　平成 24 年 3 月 31 日）

（単位：百万円）

科目	金額
１．経常的収支額	1,665
２．公共資産整備収支額	△553
３．投資・財務的収支額	△1,198
当年度歳計現金増減額	△85
期首歳計現金残高	429
期末歳計現金残高	344

②詳細

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	1,386,916
物件費	1,185,028
社会保障給付	740,369
補助金等	680,903
支払利息	99,961
他会計への事務費等充当財源繰出支出	520,560
その他支出	90,656
支出合計	4,704,393
地方税	3,071,489
地方交付税	1,257,301
国県補助金等	745,160
使用料・手数料	113,532
分担金・負担金・寄附金	105,558
諸収入	84,999
地方債発行額	442,000
基金取崩額	14,898
その他収入	534,792
収入合計	6,369,729
経常的収支額	1,665,336

2　公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	577,263
公共資産整備補助金等支出	85,746
他会計への建設費充当財源繰出支出	0
支出合計	663,009
国県補助金等	96,570
地方債発行額	0
基金取崩額	0
その他収入	13,888
収入合計	110,458
公共資産整備収支額	-552,551

3　投資・財務的収支の部	
投資及び出資額	0
貸付金	0
基金積立金	376,477
定額運用基金への繰出支出	92
他会計への公債費充当財源繰出支出	241,000
地方債償還額	584,185
長期未払金支払支出	0
支出合計	1,201,754
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	655
その他収入	3,071
収入合計	3,726
投資・財務的収支額	-1,198,028

当該年度歳計現金増減額	-85,243
期首歳計現金残高	428,995
期末歳計現金残高	343,752

２．連結財務書類

（１）作成の基本的前提

①連結財務書類の作成基礎

連結貸借対照表、連結行政コスト計算書、連結純資産変動計算書及び連結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（以下、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

町の全会計（普通会計及び公営事業会計)、一部事業組合・広域連合、第三セクター等を対象としています。

●公営事業会計

国民健康保険事業特別会計

介護保険特別会計

後期高齢者医療特別会計

下水道事業特別会計

水道事業会計（公営企業会計）

●一部事業組合・広域連合

埼玉県後期高齢者広域連合

埼玉県市町村総合事務組合

彩の国さいたま人づくり広域連合

川越地区消防組合

比企広域市町村圏組合

●第三セクター等

財団法人川島町勤労文化協会

（２）連結財務書類４表

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	28,505,906			①普通会計地方債	5,530,919		
②教育	9,791,855			②公営事業地方債	3,786,466		
③福祉	767,565			地方公共団体計		9,317,385	
④環境衛生	2,265,426			(2) 関係団体			
⑤産業振興	2,299,071			①一部事務組合・広域連合地方債	93,526		
⑥消防	451,412			②地方三公社長期借入金	0		
⑦総務	853,329			③第三セクター等長期借入金	0		
⑧収益事業	0			関係団体計		93,526	
⑨その他	0			(3) 長期未払金		0	
有形固定資産合計		44,934,564		(4) 引当金		2,195,809	
(2) 無形固定資産		0		（うち退職手当等引当金）		2,165,449	
(3) 売却可能資産		54,252		（うちその他の引当金）		30,360	
公共資産合計			44,988,816	(5) その他		0	
				固定負債合計			11,606,720
2 投資等				2 流動負債			
(1) 投資及び出資金		14,655		(1) 翌年度償還予定額			
(2) 貸付金		0		①地方公共団体	748,785		
(3) 基金等		2,158,622		②関係団体	28,425		
(4) 長期延滞債権		167,827		翌年度償還予定額計		777,210	
(5) その他		0		(2) 短期借入金（翌年度繰上充用金を含む）		0	
(6) 回収不能見込額		△ 40,770		(3) 未払金		25,983	
投資等合計			2,300,334	(4) 翌年度支払予定退職手当		16,126	
				(5) 賞与引当金		96,141	
				(6) その他		11,408	
3 流動資産				流動負債合計			926,868
(1) 資金		1,835,433					
(2) 未収金		129,618		負債合計			12,533,588
(3) 販売用不動産		0					
(4) その他		7,038		[純資産の部]			
(5) 回収不能見込額		△ 22,624		1 公共資産等整備国県補助金等		3,624,794	
流動資産合計			1,949,465	2 公共資産等整備一般財源等		37,098,519	
				3 他団体及び民間出資分		0	
				4 その他一般財源等		△ 4,171,082	
4 繰延勘定			0	5 資産評価差額		152,796	
				純資産 合計			36,705,027
資産合計			49,238,615	負債及び純資産合計			49,238,615

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	1,564,622	14.3%	147,966	211,815	206,667	72,040	47,875	317,238	466,231	94,790			0
	（2）退職手当等引当金繰入等	172,829	1.6%	5,902	9,584	91,404	3,681	2,224	45,580	13,599	855			0
	（3）賞与引当金繰入額	96,141	0.9%	5,988	13,743	13,480	4,741	3,151	18,443	30,379	6,216			0
	小　計	1,833,592	16.7%	159,856	235,142	311,551	80,462	53,250	381,261	510,209	101,861			0
2	（1）物件費	1,537,910	14.0%	290,307	333,748	197,227	392,485	33,394	40,318	246,466	3,964			2
	（2）維持補修費	108,352	1.0%	14,066	17,060	645	69,115	0	3,017	4,449	0			
	（3）減価償却費	1,529,160	13.9%	799,244	279,921	42,691	171,078	172,813	29,628	33,785				
	小　計	3,175,422	28.9%	1,103,617	630,729	240,563	632,678	206,207	72,963	284,700	3,964	0		2
3	（1）社会保障給付	4,650,491	42.4%		11,664	4,638,771	56							
	（2）補助金等	938,763	8.6%	51,936	31,066	730,695	23,243	43,900	21,186	35,371	1,366			0
	（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	96,157	0.9%	10,411	0	0	79,804	5,942	0	0				0
	小　計	5,685,411	51.8%	62,347	42,730	5,369,466	103,103	49,842	21,186	35,371	1,366			0
4	（1）支払利息	195,228	1.8%									195,228		
	（2）回収不能見込計上額	59,893	0.5%										59,893	
	（3）その他行政コスト	24,982	0.2%	7,553	0	17,429	0	0	0	0	0			0
	小　計	280,103	2.6%	7,553	0	17,429	0	0	0	0	0	195,228	59,893	0
経常行政コスト a		10,974,528		1,333,373	908,601	5,939,009	816,243	309,299	475,410	830,280	107,190	195,228	59,893	2
（構成比率）				12.1%	8.3%	54.1%	7.4%	2.8%	4.3%	7.6%	1.0%	1.8%	0.5%	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	114,427		1,188	13,474	44,703	35,901	0	487	8,355	0	0		0	10,319
2 分担金・負担金・寄附金	1,833,894		△ 3,387	89,708	1,731,572	3,775	0	△ 4,619	0	0	0		0	16,845
3 保険料	1,044,034				1,044,034									
4 事業収益	588,009		582,129	0	5,880	0	0	0	0	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	14,256		716	0	16,312	0	0	△ 2,772	0	0	0		0	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	3,594,620		580,646	103,182	2,842,501	39,676	0	△ 6,904	8,355	0	0		0	27,164
b／a	32.8%		43.5%	11.4%	47.9%	4.9%	0.0%	−1.5%	1.0%	0.0%	0.0%		0.0%	
（差引）純経常行政コスト　a－b	7,379,908		752,727	805,419	3,096,508	776,567	309,299	482,314	821,925	107,190	195,228	59,893	2	△ 27,164

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）

（単位：千円）

	純資産合計
期首純資産残高	36,691,907
純経常行政コスト	△ 7,379,908
一般財源	
地方税	3,120,447
地方交付税	1,257,301
その他行政コスト充当財源	548,774
補助金等受入	2,463,155
臨時損益	
災害復旧事業費	0
公共資産除売却損益	△ 3,614
投資損失	0
収益事業純損失	0
その他	0
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	△ 2,627
無償受贈資産受入	9,587
その他	5
期末純資産残高	36,705,027

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	1,865,910
物件費	1,568,765
社会保障給付	4,650,490
補助金等	936,202
支払利息	195,228
その他支出	131,132
支出合計	9,347,727
地方税	3,071,489
地方交付税	1,257,301
国県補助金等	2,257,648
使用料・手数料	114,367
分担金・負担金・寄附金	1,814,604
保険料	993,388
事業収入	574,116
諸収入	101,417
地方債発行額	442,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	50,201
その他収入	470,787
収入合計	11,147,318
経常的収支額	1,799,591

2　公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	894,800
公共資産整備補助金等支出	96,157
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	0
その他支出	0
支出合計	990,957
国県補助金等	198,013
地方債発行額	14,615
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	24,690
収入合計	237,318
公共資産整備収支額	△ 753,639

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	273,809
定額運用基金への繰出支出	92
地方債償還額	843,098
長期借入金返済額	0
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	0
支出合計	1,116,999
国県補助金等	7,511
貸付金回収額	0
基金取崩額	0
地方債発行額	105,900
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	717
収益事業純収入	0
その他収入	30,499
収入合計	144,627
投資・財務的収支額	△ 972,372

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	73,580
期首資金残高	1,761,849
経費負担割合変更に伴う差額	4
期末資金残高	1,835,433