

■平成24年度 流山市財務書類（基準モデル）～連結会計

【貸借対照表】

【様式第1号】

(連結会計)

貸借対照表(BS)

(単位:千円)

【資産の部】				
1. 金融資産			34,169,246 F=D+E	
資金			8,662,093 E	← CFより
金融資産(資金を除く)			25,507,153 D=A+B+C	
債権		5,878,152 A		
税等未収金	5,598,503			
未収金	603,706			
貸付金	5,556			
その他の債権	32,789			
(控除)貸倒引当金	△ 362,400			
有価証券		1,357,804 B		
投資等		18,271,196 C		
出資金	9,817,849			
基金・積立金	8,417,466			
財政調整基金	4,646,446			
減債基金	403,618			
その他の基金・積立金	3,367,402			
その他の投資		35,881		
2. 非金融資産			364,468,109 M=J+K+L	
事業用資産			78,184,841 J=G+H+I	
有形固定資産		74,635,497 G		
土地	49,230,863			
立木竹				
建物	24,333,194			
工作物	130,075			
機械器具	140,107			
物品	801,258			
船舶				
航空機				
その他の有形固定資産				
建設仮勘定				
無形固定資産		21,179 H		
地上権	39			
著作権・特許権				
ソフトウェア	14,401			
電話加入権	1,603			
のれん				
その他の無形固定資産	5,137			
棚卸資産		3,528,165 I		
インフラ資産			286,283,268 K	
公共用財産用地	195,527,635			
公共用財産施設	84,845,820			
その他の公共用財産	3,643,982			
公共用財産建設仮勘定	2,265,832			
繰延資産				
資産合計			398,637,354 N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債			9,096,955 O	
未払金及び未払費用		1,450,090		
前受金及び前受収益		77,900		
引当金		502,443		
賞与引当金	502,443			
預り金(保管金等)		1,519,072		
公債(短期)		5,505,462		
短期借入金		19,200		
その他の流動負債		22,788		
2. 非流動負債			75,431,578 P	
公債		67,926,399		
借入金				
責任準備金				
引当金		7,505,179		
退職給付引当金	7,444,379			
損失補償引当金				
その他の引当金	60,800			
負ののれん				
その他の非流動負債				
負債合計			84,528,534 Q=O+P	
【純資産の部】				
財源			1,349,535 R	
資産形成充当財源			31,819,861 S	← NWMより
少数株主持分				
その他の純資産			280,939,426 U	
開始時未分析残高	280,935,102			
その他純資産	4,323			
純資産合計			314,108,821 V=R+S+T+U	
負債・純資産合計			398,637,354 W=Q+V	

※千円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。

## 【行政コスト計算書】

【様式第2号】

(連結会計)

### 行政コスト計算書(PL)

(単位:千円)

**【経常費用】**

<b>1. 経常業務費用</b>					<u>29,447,504</u> E=A+B+C+D
①人件費				10,684,548	A
議員歳費	154,948				
職員給料	6,591,085				
賞与引当金繰入	502,443				
退職給付費用	△ 258,121				
その他の人件費	3,694,193				
②物件費				6,168,509	B
消耗品費	840,046				
維持補修費	1,796,217				
減価償却費	1,453,866				
その他の物件費	2,078,379				
③経費				10,453,495	C
業務費	21,375				
委託費	9,137,701				
貸倒引当金繰入	279,312				
その他の経費	1,015,107				
④業務関連費用				2,140,952	D
公債費(利払分)	1,391,744				
借入金支払利息					
資産売却損	425,759				
のれん償却額					
その他の業務関連費用	323,450				
<b>2. 移転支出</b>					<u>37,188,542</u> F
①他会計への移転支出					
②補助金等移転支出			28,985,230		
③社会保障関係費等移転支出			8,095,687		
④その他の移転支出			107,625		
<b>経常費用合計(総行政コスト)</b>					<u><u>66,636,046</u></u> G=E+F

**【経常収益】**

<b>経常業務収益</b>					<u>7,732,148</u> J=H+I
①業務収益				6,372,379	H
自己収入	6,262,766				
その他の業務収益	109,614				
②業務関連収益				1,359,768	I
受取利息等	20,946				
資産売却益	3,555				
負ののれん償却額					
その他の業務関連外収益	1,335,268				
<b>経常収益合計</b>					<u><u>7,732,148</u></u> K=J

**【少数株主利益(または少数株主損失)】**

					<u>L</u>
<b>純経常費用(純行政コスト)</b>					<u><u>△ 58,903,898</u></u> L=(K-G)-L <span style="color: blue;">➡</span> NWMへ

## 【純資産変動計算書】

【様式第11号】PL&NW報告形式より

(連結会計)

### 純資産変動計算書(NW)

(単位:千円)

<b>I. 財源変動の部</b>							
1. 財源の使途					1,019,339	K=V	Q
①純経常費用への財源措置					72,462,535		Q=M+N+O+P
②固定資産形成への財源措置					5,479,651		N
事業用資産形成への財源措置	1,193,537						
インフラ資産形成への財源措置	4,286,115						
③長期金融資産形成への財源措置					4,507,123		O
④その他の財源の使途					3,571,863		P
直接資本減耗	3,394,247						
その他財源措置	177,615						
2. 財源の調達					71,443,196	V=R+S+T+U	
①税収					24,913,687		R
②社会保険料					7,533,042		S
③移転収入					33,754,040		T
他会計からの移転収入							
補助金等移転収入		23,307,496					
国庫支出金	18,335,447						
都道府県等支出金	4,972,049						
市町村等支出金							
その他の移転収入		10,446,545					
④その他の財源の調達					5,242,427		U
固定資産売却収入(元本分)	384,479						
長期金融資産償還収入(元本分)	235,416						
その他財源調達	4,622,531						
<b>II. 資産形成充当財源変動の部</b>					4,993,867	L=AB+AC+AF	
1. 固定資産の変動					4,370,468		AB=AA
①固定資産の減少					5,712,133		
減価償却費・直接資本減耗相当額	4,491,385						
除売却相当額	1,220,747						
②固定資産の増加					10,082,601		AA
固定資産形成	5,479,651						
無償所管換等	4,602,949						
2. 長期金融資産の変動					4,187,531		AC
①長期金融資産の減少					319,592		
②長期金融資産の増加					4,507,123		
3. 評価・換算差額等の変動					△ 3,564,133		AF=AE AD
①評価・換算差額等の減少					7,984,283		AD
再評価損	5,906,671						
その他評価額等減少	2,077,612						
②評価・換算差額等の増加					4,420,151		AE
再評価益	4,420,150						
その他評価額等増加							
<b>III. 少数株主持分変動の部</b>							AG=AI AH
1. 少数株主持分の減少							AH
2. 少数株主持分の増加							AI
<b>III. その他の純資産変動の部</b>					△ 3,910	AJ=AK+AL	
1. 開始時未分析残高							AK
2. その他の純資産の変動					△ 3,910		AL=AN AM
その他純資産の減少					3,910		AM
その他純資産の増加					△ 3,910		AN
当期純資産変動額					3,970,617	AO=K+L+AG+AJ	
期首純資産残高					310,138,204		AP
期末純資産残高					314,108,821	AQ=AO+AP	

※千円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。

# 【資金収支計算書】

【様式第4号】

(連結会計)

資金収支計算書(CF)【3区分形式】

単位:千円

## 【経常的収支区分】

### I. 経常的収支

1. 経常的支出		63,335,356 C=A+B
①経常業務費用支出	26,146,814 A	
人件費支出	10,963,727	
物件費支出	4,670,648	
経費支出	10,187,801	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	324,638	
②移転支出	37,188,542 B	
他会計への移転支出		
補助金等移転支出	28,985,230	
社会保障関係費等移転支出	8,095,687	
その他の移転支出	107,625	
2. 経常的収入		71,860,050 H=D+E+F+G
①租税収入	24,902,377 D	
②社会保険料収入	7,438,548 E	
③経常業務収益収入	8,295,057 F	
経常収益収入	6,926,232	
業務関連収益収入	1,368,825	
④移転収入	31,224,068 G	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	20,774,133	
その他の移転収入	10,449,935	
経常的収支		<u>8,524,694 I=H-C</u>

## 【資本的収支区分】

### II. 資本的収支

1. 資本的支出		10,903,994 M=J+K+L
①固定資産形成支出	6,261,971 J	
②長期金融資産形成支出	4,512,023 K	
③連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出		L
③その他の資本形成支出	130,000 M	
2. 資本的収入		3,025,022 S=O+P+Q+R
①固定資産売却収入	27,394 O	
②長期金融資産償還収入	2,867,628 P	
③連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入		Q
③その他の資本処分収入	130,000 R	
資本的収支		<u>△ 7,878,973 T=S-M</u>

## 基礎的財政収支

645,721 U=I+T

## 【財務的収支区分】

### III. 財務的収支

1. 財務的支出		26,920,732 =V+W
①支払利息支出	1,391,744 V	
公債費(利払分)支出	1,391,744	
借入金支払利息支出		
②元本償還支出	25,528,988 W	
公債費(元本分)支出	5,263,036	
公債(短期)元本償還支出	5,263,036	
公債元本償還支出	5,263,036	
借入金元本償還支出		
短期借入金元本償還支出	5,263,036	
借入金元本償還支出		
その他の元本償還支出	20,265,953	
2. 財務的収入		24,813,792 AB= + +AA
①公債発行収入	4,576,053	
公債(短期)発行収入	4,576,053	
公債発行収入		
②借入金収入	19,200	
短期借入金収入	9,200	
借入金収入	10,000	
③その他の財務的収入	20,218,538 AA	
財務的収支		<u>△ 2,106,940 AC=AB</u>
当期資金収支額		<u>△ 1,461,219 AD=U+AC</u>
期首資金残高		10,123,385 AE
経費負担割合変更に伴う差額		△ 73 AG
期末資金残高		<u>8,662,093 AF=AD+AE+AG</u> → BSへ

※千円未満を四捨五入しているため、合計値が表示と一致しない場合があります。