

■平成25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			32,933,109 F=D+E	
資金			8,958,119 E	← CFより
金融資産（資金を除く）			23,974,990 D=A+B+C	
債権		3,754,932 A		
税等未収金	3,126,897			
未収金	759,479			
貸付金	3,753			
その他の債権	212,187			
（控除）貸倒引当金	△ 347,384			
有価証券		2,054,333 B		
投資等		18,165,725 C		
出資金	9,817,849			
基金・積立金	8,311,995			
財政調整基金	4,642,015			
減債基金	404,263			
その他の基金・積立金	3,265,717			
その他の投資		35,881		
2. 非金融資産			370,904,990 M=J+K+L	
事業用資産			81,530,407 J=G+H+I	
有形固定資産		79,053,855 G		
土地	54,571,641			
立木竹				
建物	23,338,966			
工作物	76,271			
機械器具	106,820			
物品	458,372			
船舶				
航空機				
その他の有形固定資産				
建設仮勘定	501,785			
無形固定資産		19,482 H		
地上権	26			
著作権・特許権				
ソフトウェア	12,721			
電話加入権	1,603			
のれん				
その他の無形固定資産	5,132			
棚卸資産		2,457,070 I		
インフラ資産			289,374,583 K	
公共用財産用地	198,985,102			
公共用財産施設	85,025,256			
その他の公共用財産	3,564,193			
公共用財産建設仮勘定	1,800,032			
繰延資産			L	
資産合計			403,838,099 N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債			9,809,044 O	
未払金及び未払費用		1,906,733		
前受金及び前受収益		136,270		
引当金		491,719		
賞与引当金	491,719			
預り金（保管金等）		1,559,275		
公債（短期）		5,608,487		
短期借入金		80,489		
その他の流動負債		26,070		
2. 非流動負債			76,424,047 P	
公債		69,417,376		
借入金				
責任準備金				
引当金		7,006,623		
退職給付引当金	6,948,613			
損失補償引当金				
その他の引当金	58,010			
負のれん				
その他の非流動負債			47	
負債合計			86,233,091 Q=O+P	
【純資産の部】				
財源			△ 2,461,657 R	
資産形成充当財源			39,143,339 S	← NWMより
少数株主持分			T	
その他の純資産			280,923,325 U	
開始時未分析残高	280,935,102			
その他純資産	△ 11,777			
純資産合計			317,605,008 V=R+S+T+U	
負債・純資産合計			403,838,099 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】**

**1. 経常業務費用**

①人件費			10,292,852	A	27,231,155 E=A+B+C+D
議員歳費	153,124				
職員給料	6,464,255				
賞与引当金繰入	491,719				
退職給付費用	△ 482,236				
その他の人件費	3,665,989				
②物件費			5,972,709	B	
消耗品費	794,368				
維持補修費	1,563,566				
減価償却費	1,660,698				
その他の物件費	1,954,078				
③経費			9,202,531	C	
業務費	20,811				
委託費	7,861,346				
貸倒引当金繰入	259,537				
その他の経費	1,060,837				
④業務関連費用			1,763,064	D	
公債費(利払分)	1,315,488				
借入金支払利息					
資産売却損	90,459				
のれん償却額					
その他の業務関連費用	357,117				

**2. 移転支出**

①他会計への移転支出					38,674,871 F
②補助金等移転支出			30,409,933		
③社会保障関係費等移転支出			8,128,867		
④その他の移転支出			136,070		

**経常費用合計(総行政コスト)**

65,906,026 G=E+F

**【経常収益】**

**経常業務収益**

①業務収益			6,383,826	H	7,879,249 J=H+I
自己収入	6,267,765				
その他の業務収益	116,061				
②業務関連収益			1,495,423	I	
受取利息等	14,568				
資産売却益	845				
負のれん償却額					
その他の業務関連外収益	1,480,010				

**経常収益合計**

7,879,249 K=J

**【少数株主利益(または少数株主損失)】**

           L

**純経常費用(純行政コスト)**

△ 58,026,777 L=(K-G)-L

➡ NWM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。

## 【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)

		<u>△ 3,811,191</u>	K=V-Q
		<u>77,082,826</u>	Q=M+N+O+P
<b>I. 財源変動の部</b>			
1. 財源の使途			
①純経常費用への財源措置		58,026,777	M(PLより)
②固定資産形成への財源措置		12,090,813	N
事業用資産形成への財源措置	7,807,200		
インフラ資産形成への財源措置	4,283,614		
③長期金融資産形成への財源措置		3,380,760	O
④その他の財源の使途		3,584,476	P
直接資本減耗	3,434,174		
その他財源措置	150,303		
2. 財源の調達		<u>73,271,635</u>	V=R+S+T+U
①税収		25,510,949	R
②社会保険料		7,693,624	S
③移転収入		32,019,935	T
他会計からの移転収入			
補助金等移転収入	21,306,202		
国庫支出金	16,470,910		
都道府県等支出金	4,835,292		
市町村等支出金			
その他の移転収入	10,713,733		
④その他の財源の調達		8,047,127	U
固定資産売却収入(元本分)	154,341		
長期金融資産償還収入(元本分)	2,791,646		
その他財源調達	5,101,139		
<b>II. 資産形成充当財源変動の部</b>		<u>7,323,479</u>	L=AB+AC+AF
1. 固定資産の変動		<u>7,500,138</u>	AB=AA-Z
①固定資産の減少		5,435,173	Z
減価償却費・直接資本減耗相当額	5,094,872		
除売却相当額	340,301		
②固定資産の増加		12,935,311	AA
固定資産形成	12,090,813		
無償所管換等	844,498		
2. 長期金融資産の変動		<u>589,114</u>	AC
①長期金融資産の減少		2,791,646	
②長期金融資産の増加		3,380,760	
3. 評価・換算差額等の変動		<u>△ 765,773</u>	AF=AE-AD
①評価・換算差額等の減少		2,969,495	AD
再評価損	355		
その他評価額等減少	2,969,140		
②評価・換算差額等の増加		2,203,723	AE
再評価益	47		
その他評価額等増加	2,203,675		
<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>		<u>△ 16,100</u>	AJ=AK+AL
1. 開始時未分析残高			AK
2. その他純資産の変動		<u>△ 16,100</u>	AL=AN-AM
その他純資産の減少	16,100		AM
その他純資産の増加			AN
当期純資産変動額		3,496,187	AO=K+L+AG+AJ
期首純資産残高		314,108,821	AP
期末純資産残高		<u>317,605,008</u>	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			63,286,455 C=A+B
① 経常業務費用支出		24,611,584 A	
人件費支出	10,799,341		
物件費支出	4,315,952		
経費支出	9,139,174		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	357,117		
② 移転支出		38,674,871 B	
他会計への移転支出			
補助金等移転支出	30,409,933		
社会保障関係費等移転支出	8,128,867		
その他の移転支出	136,070		
2. 経常的収入			76,283,211 H=D+E+F+G
① 租税収入		25,571,833 D	
② 社会保険料収入		7,635,684 E	
③ 経常業務収益収入		8,919,653 F	
経常収益収入	7,457,947		
業務関連収益収入	1,461,705		
④ 移転収入		34,156,042 G	
他会計からの移転収入			
補助金等移転収入	23,398,140		
その他の移転収入	10,757,902		
経常的収支			<u>12,996,756 I=H-C</u>

### 【資本的収支区分】

II. 資本的収支			
1. 資本的支出			16,132,428 N=J+K+L+M
① 固定資産形成支出	12,621,668 J		
② 長期金融資産形成支出	3,380,760 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			3,048,400 S=O+P+Q+R
① 固定資産売却収入	126,754 O		
② 長期金融資産償還収入	2,791,646 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>△ 13,084,028 T=S-N</u>

### 基礎的財政収支

△ 87,272 U=I+T

### 【財務的収支区分】

III. 財務的収支			
1. 財務的支出			28,160,280 X=V+W
① 支払利息支出		1,315,488 V	
公債費(利払分)支出	1,315,488		
借入金支払利息支出			
② 元本償還支出		26,844,792 W	
公債費(元本分)支出		5,811,829	
公債(短期)元本償還支出	5,505,462		
公債元本償還支出	306,366		
借入金元本償還支出		440,747	
短期借入金元本償還支出	440,747		
借入金元本償還支出			
その他の元本償還支出	20,592,216		
2. 財務的収入			28,543,577 AB=Y+Z+AA
① 公債発行収入		7,396,630 Y	
公債(短期)発行収入			
公債発行収入	7,396,630		
② 借入金収入		511,236 Z	
短期借入金収入	445,257		
借入金収入	65,979		
③ その他の財務的収入		20,635,710 AA	
財務的収支			<u>383,297 AC=AB-X</u>
当期資金収支額			<u>296,026 AD=U+AC</u>
期首資金残高			8,662,093 AE
経費負担割合変更に伴う差額			AG
期末資金残高			<u>8,958,119 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。