

■平成26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			33,067,641 F=D+E	
資金			10,040,476 E	← CFより
金融資産（資金を除く）			23,027,165 D=A+B+C	
債権		4,312,076 A		
税等未収金	3,777,525			
未収金	786,175			
貸付金	6,915			
その他の債権	58,941			
(控除)貸倒引当金	△ 317,480			
有価証券		540,038 B		
投資等		18,175,051 C		
出資金	9,815,938			
基金・積立金	8,323,232			
財政調整基金	4,648,037			
減債基金	404,966			
その他の基金・積立金	3,270,229			
その他の投資		35,881		
2. 非金融資産			377,861,641 M=J+K+L	
事業用資産			90,067,260 J=G+H+I	
有形固定資産		87,858,849 G		
土地	54,612,051			
立木竹				
建物	31,607,715			
工作物	85,345			
機械器具	84,426			
物品	376,168			
船舶				
航空機				
その他の有形固定資産				
建設仮勘定	1,093,145			
無形固定資産		10,525 H		
地上権	13			
著作権・特許権				
ソフトウェア	8,707			
電話加入権	1,603			
のれん				
その他の無形固定資産	202			
棚卸資産		2,197,885 I		
インフラ資産			287,794,382 K	
公共用財産用地	199,445,295			
公共用財産施設	82,996,151			
その他の公共用財産	2,833,181			
公共用財産建設仮勘定	2,719,755			
繰延資産			L	
資産合計			410,929,282 N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債			16,235,706 O	
未払金及び未払費用		8,315,252		
前受金及び前受収益		101,325		
引当金		509,680		
賞与引当金	509,680			
預り金（保管金等）		1,574,017		
公債（短期）		5,568,045		
短期借入金				
その他の流動負債		167,387		
2. 非流動負債			85,103,368 P	
公債		70,058,034		
借入金		250,624		
責任準備金				
引当金		6,162,704		
退職給付引当金	6,146,904			
損失補償引当金				
その他の引当金	15,800			
負のれん				
その他の非流動負債		8,632,006		
負債合計			101,339,074 Q=O+P	
【純資産の部】				
財源		△ 7,216,881 R		
資産形成充当財源		46,756,026 S		← NWMより
少数株主持分		T		
その他の純資産		270,051,064 U		
開始時未分析残高	280,935,102			
その他純資産	△ 10,884,038			
純資産合計			309,590,208 V=R+S+T+U	
負債・純資産合計			410,929,282 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

27,489,931 E=A+B+C+D

①人件費

9,832,554 A

議員歳費	147,667	
職員給料	6,461,664	
賞与引当金繰入	500,557	
退職給付費用	△ 792,532	
その他の人件費	3,515,198	

②物件費

5,907,264 B

消耗品費	1,069,121	
維持補修費	1,152,129	
減価償却費	1,514,730	
その他の物件費	2,171,284	

③経費

10,015,991 C

業務費	20,644	
委託費	8,703,023	
貸倒引当金繰入	161,279	
その他の経費	1,131,044	

④業務関連費用

1,734,122 D

公債費(利払分)	1,235,867	
借入金支払利息	1,994	
資産売却損	1,994	
のれん償却額	496,261	
その他の業務関連費用	496,261	

2. 移転支出

41,284,560 F

- ①他会計への移転支出
- ②補助金等移転支出
- ③社会保障関係費等移転支出
- ④その他の移転支出

32,313,520
8,593,755
377,284

経常費用合計(総行政コスト)

68,774,491 G=E+F

【経常収益】

経常業務収益

8,351,755 J=H+I

①業務収益

6,383,631 H

自己収入	6,262,360	
その他の業務収益	121,271	

②業務関連収益

1,968,124 I

受取利息等	13,229	
資産売却益	1,680	
負ののれん償却額	1,953,215	
その他の業務関連外収益	1,953,215	

経常収益合計

8,351,755 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)

△ 60,422,736 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)

I. 財源変動の部		<u>△ 4,757,136</u> K=V-Q	
1. 財源の使途		<u>80,646,200</u> Q=M+N+O+P	
①純経常費用への財源措置		60,422,736 M(PLより)	
②固定資産形成への財源措置		14,213,708 N	
事業用資産形成への財源措置	10,301,254		
インフラ資産形成への財源措置	3,912,454		
③長期金融資産形成への財源措置		2,466,924 O	
④その他の財源の使途		3,542,832 P	
直接資本減耗	3,530,438		
その他財源措置	12,395		
2. 財源の調達		<u>75,889,065</u> V=R+S+T+U	
①税収		26,523,482 R	
②社会保険料		7,842,671 S	
③移転収入		32,541,071 T	
他会計からの移転収入	△ 2,905		
補助金等移転収入	21,772,501		
国庫支出金	15,995,603		
都道府県等支出金	5,776,897		
市町村等支出金			
その他の移転収入	10,771,476		
④その他の財源の調達		8,981,840 U	
固定資産売却収入(元本分)	481		
長期金融資産償還収入(元本分)	3,943,587		
その他財源調達	5,037,772		
II. 資産形成充当財源変動の部		<u>7,614,597</u> L=AB+AC+AF	
1. 固定資産の変動		<u>9,346,536</u> AB=AA-Z	
①固定資産の減少		5,119,230 Z	
減価償却費・直接資本減耗相当額	5,045,168		
除売却相当額	74,061		
②固定資産の増加		14,465,766 AA	
固定資産形成	14,213,708		
無償所管換等	252,058		
2. 長期金融資産の変動		<u>△ 1,479,589</u> AC	
①長期金融資産の減少		3,946,513	
②長期金融資産の増加		2,466,924	
3. 評価・換算差額等の変動		<u>△ 252,350</u> AF=AE-AD	
①評価・換算差額等の減少		252,355 AD	
再評価損	3,947		
その他評価額等減少	248,408		
②評価・換算差額等の増加		4 AE	
再評価益	4		
その他評価額等増加			
III. 少数株主持分変動の部			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
III. その他の純資産変動の部		<u>△ 10,872,262</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>△ 10,872,262</u> AL=AN-AM	
その他純資産の減少	16,117,594 AM		
その他純資産の増加	5,245,332 AN		
当期純資産変動額		<u>△ 8,014,800</u> AO=K+L+AG+AJ	
期首純資産残高		317,605,008 AP	
期末純資産残高		<u>309,590,208</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

① 経常業務費用支出

人件費支出	10,618,746	
物件費支出	4,391,679	
経費支出	9,853,863	
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	498,364	
		25,362,652 A

② 移転支出

他会計への移転支出		
補助金等移転支出	32,316,048	
社会保障関係費等移転支出	8,593,755	
その他の移転支出	377,284	
		41,287,087 B

2. 経常的収入

① 租税収入

		26,611,722 D
--	--	--------------

② 社会保険料収入

		7,808,762 E
--	--	-------------

③ 経常業務収益収入

		8,004,188 F
--	--	-------------

経常収益収入

	6,577,221	
--	-----------	--

	1,426,967	
--	-----------	--

④ 移転収入

		32,125,873 G
--	--	--------------

他会計からの移転収入

	21,135,580	
--	------------	--

	10,990,293	
--	------------	--

経常的収支 7,900,806 I=H-C

【資本的収支区分】

II. 資本的収支

1. 資本的支出

① 固定資産形成支出 8,005,419 J

② 長期金融資産形成支出 2,466,924 K

③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐支出 L

④ その他の資本形成支出 130,000 M

2. 資本的収入

① 固定資産売却収入 2,149 O

② 長期金融資産償還収入 3,967,770 P

③ 連結の範囲の変更を伴う出資・出捐償還収入 Q

④ その他の資本処分収入 130,000 R

資本的収支 △ 6,502,424 T=S-N

基礎的財政収支

1,398,381 U=I+T

【財務的収支区分】

III. 財務的収支

1. 財務的支出

① 支払利息支出 1,235,867 V

公債費(利払分)支出 1,235,867

借入金支払利息支出

② 元本償還支出 26,729,053 W

公債費(元本分)支出 5,612,987

公債(短期)元本償還支出 5,612,987

公債元本償還支出

借入金元本償還支出 80,489

短期借入金元本償還支出 80,489

借入金元本償還支出

その他の元本償還支出 21,035,577

2. 財務的収入

① 公債発行収入 6,208,075 Y

公債(短期)発行収入 6,208,075

公債発行収入

② 借入金収入 250,624 Z

短期借入金収入 250,624

借入金収入

③ その他の財務的収入 21,189,996 AA

財務的収支 △ 316,224 AC=AB-X

当期資金収支額 1,082,157 AD=U+AC

期首資金残高 8,958,119 AE

経費負担割合変更に伴う差額 200 AG

期末資金残高 10,040,476 AF=AD+AE+AG ➔ 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。