

■平成27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			34,185,847 F=D+E	
資金			12,421,136 E	← CFより
金融資産（資金を除く）			21,764,711 D=A+B+C	
債権		3,739,047 A		
税等未収金	2,874,893			
未収金	734,671			
貸付金	22,086			
その他の債権	343,648			
（控除）貸倒引当金	△ 236,252			
有価証券		90,046 B		
投資等		17,935,619 C		
出資金	9,820,849			
基金・積立金	8,078,889			
財政調整基金	4,661,475			
減債基金	405,671			
その他の基金・積立金	3,011,743			
その他の投資		35,881		
2. 非金融資産			403,145,225 M=J+K+L	
事業用資産			102,742,882 J=G+H+I	
有形固定資産		93,597,644 G		
土地	56,156,751			
立木竹				
建物	36,803,538			
工作物	98,383			
機械器具	62,253			
物品	381,169			
船舶				
航空機				
その他の有形固定資産				
建設仮勘定	95,550			
無形固定資産		7,666,601 H		
地上権				
著作権・特許権				
ソフトウェア	2,191			
電話加入権	1,603			
のれん				
その他の無形固定資産	7,662,807			
棚卸資産		1,478,637 I		
インフラ資産			300,402,342 K	
公共用財産用地	198,148,702			
公共用財産施設	98,583,747			
その他の公共用財産	2,555,425			
公共用財産建設仮勘定	1,114,468			
繰延資産			L	
資産合計			437,331,072 N=F+M	
【負債の部】				
1. 流動負債			14,928,531 O	
未払金及び未払費用		6,170,252		
前受金及び前受収益		264,961		
引当金		516,222		
賞与引当金	516,222			
預り金（保管金等）		1,849,112		
公債（短期）		5,804,404		
短期借入金		287,724		
その他の流動負債		35,856		
2. 非流動負債			114,496,391 P	
公債		72,993,588		
借入金				
責任準備金				
引当金		5,229,288		
退職給付引当金	5,213,488			
損失補償引当金				
その他の引当金	15,800			
負ののれん				
その他の非流動負債		36,273,515		
負債合計			129,424,923 Q=O+P	
【純資産の部】				
財源		△ 5,978,057 R		
資産形成充当財源		43,824,473 S		← NWMより
少数株主持分		T		
その他の純資産		270,059,733 U		
開始時未分析残高	280,935,102			
その他純資産	△ 10,875,369			
純資産合計			307,906,149 V=R+S+T+U	
負債・純資産合計			437,331,072 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 31,106,205 E=A+B+C+D

①人件費 9,842,295 A

議員歳費	153,802
職員給料	6,411,111
賞与引当金繰入	512,127
退職給付費用	△ 841,782
その他の人件費	3,607,037

②物件費 6,482,374 B

消耗品費	890,966
維持補修費	1,672,426
減価償却費	1,909,748
その他の物件費	2,009,235

③経費 12,019,168 C

業務費	23,002
委託費	9,760,253
貸倒引当金繰入	51,682
その他の経費	2,184,231

④業務関連費用 2,762,367 D

公債費(利払分)	1,167,711
借入金支払利息	1,214,341
資産売却損	1,214,341
のれん償却額	380,314
その他の業務関連費用	380,314

2. 移転支出 43,477,126 F

①他会計への移転支出

②補助金等移転支出 34,072,597

③社会保障関係費等移転支出 9,133,141

④その他の移転支出 271,389

経常費用合計(総行政コスト) 74,583,331 G=E+F

#### 【経常収益】

経常業務収益 9,364,432 J=H+I

①業務収益 6,413,336 H

自己収入	6,392,695
その他の業務収益	20,640

②業務関連収益 2,951,096 I

受取利息等	15,008
資産売却益	154
負ののれん償却額	2,935,935
その他の業務関連外収益	2,935,935

経常収益合計 9,364,432 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)

△ 65,218,899 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)

<b>I. 財源変動の部</b>								
1. 財源の使途				1,238,824				K=V-Q
①純経常費用への財源措置				79,641,094				Q=M+N+O+P
②固定資産形成への財源措置				8,857,157				N
事業用資産形成への財源措置								
インフラ資産形成への財源措置	6,029,858							
③長期金融資産形成への財源措置	2,827,299			1,488,189				O
④その他の財源の使途				4,076,850				P
直接資本減耗	4,070,313							
その他財源措置	6,537							
2. 財源の調達						80,879,919		V=R+S+T+U
①税収						28,047,508		R
②社会保険料						7,951,956		S
③移転収入						34,941,323		T
他会計からの移転収入				△ 2,880				
補助金等移転収入				22,070,481				
国庫支出金	16,745,566							
都道府県等支出金	5,324,915							
市町村等支出金								
その他の移転収入				12,873,722				
④その他の財源の調達						9,939,132		U
固定資産売却収入(元本分)				2,129,692				
長期金融資産償還収入(元本分)				1,637,366				
その他財源調達				6,172,074				
<b>II. 資産形成充当財源変動の部</b>						△ 2,935,095		L=AB+AC+AF
1. 固定資産の変動						2,342,137		AB=AA-Z
①固定資産の減少						8,169,506		Z
減価償却費・直接資本減耗相当額	5,980,061							
除売却相当額	2,189,445							
②固定資産の増加						10,511,642		AA
固定資産形成	8,857,157							
無償所管換等	1,654,486							
2. 長期金融資産の変動						△ 149,177		AC
①長期金融資産の減少						1,637,366		
②長期金融資産の増加						1,488,189		
3. 評価・換算差額等の変動						△ 5,128,055		AF=AE-AD
①評価・換算差額等の減少						5,128,057		AD
再評価損						1,761		
その他評価額等減少	5,126,296							
②評価・換算差額等の増加						2		AE
再評価益	2							
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>						8,669		AJ=AK+AL
1. 開始時未分析残高								AK
2. その他の純資産の変動						8,669		AL=AN-AM
その他純資産の減少						7,969		AM
その他純資産の増加						16,639		AN
当期純資産変動額						△ 1,687,602		AO=K+L+AG+AJ
期首純資産残高						309,593,751		AP
期末純資産残高						307,906,149		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			70,933,048 C=A+B
① 経常業務費用支出		27,455,780 A	
人件費支出	10,680,172		
物件費支出	4,573,406		
経費支出	11,822,821		
業務関連費用支出(財務的支出を除く)	379,381		
② 移転支出		43,477,267 B	
他会計への移転支出			
補助金等移転支出	34,072,597		
社会保障関係費等移転支出	9,133,141		
その他の移転支出	271,530		
2. 経常的収入			81,490,555 H=D+E+F+G
① 租税収入		28,138,650 D	
② 社会保険料収入		7,963,604 E	
③ 経常業務収益収入		8,970,064 F	
経常収益収入	7,134,578		
業務関連収益収入	1,835,485		
④ 移転収入		36,418,238 G	
他会計からの移転収入			
補助金等移転収入	22,899,099		
その他の移転収入	13,519,139		
経常的収支			10,557,508 I=H-C

### 【資本的収支区分】

II. 資本的収支			
1. 資本的支出			13,379,675 N=J+K+L+M
① 固定資産形成支出		11,761,559 J	
② 長期金融資産形成支出		1,488,116 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			2,700,718 S=O+P+Q+R
① 固定資産売却収入		915,325 O	
② 長期金融資産償還収入		1,655,393 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			△ 10,678,957 T=S-N

### 基礎的財政収支

△ 121,449 U=I+T

### 【財務的収支区分】

III. 財務的収支			
1. 財務的支出			28,721,339 X=V+W
① 支払利息支出		1,167,711 V	
公債費(利払分)支出			
借入金支払利息支出	1,167,711		
② 元本償還支出		27,553,627 W	
公債費(元本分)支出		5,577,217	
公債(短期)元本償還支出	5,577,217		
公債元本償還支出			
借入金元本償還支出			
短期借入金元本償還支出			
借入金元本償還支出			
その他の元本償還支出	21,976,410		
2. 財務的収入			31,413,560 AB=Y+Z+AA
① 公債発行収入		8,743,610 Y	
公債(短期)発行収入			
公債発行収入	8,743,610		
② 借入金収入		37,100 Z	
短期借入金収入		37,100	
借入金収入			
③ その他の財務的収入		22,632,850 AA	
財務的収支			2,692,221 AC=AB-X
当期資金収支額			2,570,772 AD=U+AC
期首資金残高			9,850,132 AE
経費負担割合変更に伴う差額			231 AG
期末資金残高			12,421,136 AF=AD+AE+AG BS←

※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。