

公会計財務書類のご説明

一般会計等 須崎市 平成28年度

単位(千円)

貸借対照表		負債の部	
資産の部	金額	負債の部	金額
1.固定資産	98.30%	1.固定負債	26.70%
(1)事業用資産	65,960,455	(1)地方債	17,913,272
(2)インフラ資産	17,155,430	(2)長期未払金	16,043,247
(3)物品	44,599,845	(3)退職手当引当金	-
(4)無形固定資産	116,037	(4)損失補償等引当金	1,870,025
(5)投資及び出資金	802,980	(5)その他	-
(6)投資損失引当金	415,943	2.流動負債	3.80%
(7)長期延滞債権	-	(1)1年内償還予定地方債	2,566,010
(8)長期貸付金	1,403,954	(2)未払金	2,071,354
(9)基金	40,741	(3)未払費用	-
(10)その他	1,429,950	(4)前受金	-
(11)徴収不能引当金	-	(5)前受収益	-
2.流動資産	1.70%	(6)賞与等引当金	125,996
(1)現金預金	1,119,778	(7)預り金	112,827
(2)未収金	709,361	(8)その他	255,832
(3)短期貸付金	61,706	負債合計	30.50%
(4)基金	21,469	純資産の部	20,479,282
(5)棚卸資産	329,263	純資産合計	69.50%
(6)その他	-	(1)固定資産等形成分	46,600,951
(7)徴収不能引当金	-	(2)余剰分(不足分)	66,311,187
資産合計	100.00%	負債及び純資産合計	100.00%
	67,080,233		67,080,233

資金収支計算書	
	金額
業務活動収支	1,110,274
1.業務支出	11,045,428
(1)業務費用支出	5,155,315
(2)移転費用支出	5,890,111
2.業務収入	12,117,892
(1)税収等収入	8,859,353
(2)国県等補助金収入	2,825,685
(3)使用料及び手数料収入	272,717
(4)その他の収入	160,137
3.臨時支出	41,541
(1)災害復旧事業費支出	41,541
(2)その他の支出	-
4.臨時収入	79,348
投資活動収支	△1,032,772
1.投資活動支出	2,763,523
(1)公共施設等整備費支出	1,097,740
(2)基金積立金支出	1,662,914
(3)投資及び出資金支出	-
(4)貸付金支出	2,870
(5)その他の支出	-
2.投資活動収入	1,730,751
(1)国県等補助金収入	442,633
(2)基金取崩収入	1,249,002
(3)貸付金元金回収収入	39,095
(4)資産売却収入	21
(5)その他の収入	-
財務活動収支	△315,416
1.財務活動支出	2,744,067
(1)地方債償還支出	2,509,559
(2)その他の支出	234,508
2.財務活動収入	2,428,651
(1)地方債発行収入	2,172,819
(2)その他の収入	255,832
本年度資金収支額	△237,914
前年度末資金残高	834,448
本年度末資金残高	596,534
前年度末歳計外現金残高	110,606
本年度歳計外現金増減額	2,221
本年度末歳計外現金残高	112,827
本年度末現金預金残高	709,361

行政コスト計算書	
	金額
経常費用	13,482,068
1.業務費用	56.30%
(1)人件費	7,591,957
(2)物件費等	2,202,064
(3)その他の業務費用	5,042,219
2.移転費用	43.70%
(1)補助金等	347,675
(2)社会保障給付	1,937,696
(3)他会計への繰出金	2,765,951
(4)その他	1,182,412
経常収益	433,161
1.使用料及び手数料	269,905
2.その他	163,255
純経常行政コスト	13,048,907
臨時損失	43,749
1.災害復旧事業費	41,541
2.資産除売却損	2,208
3.投資損失引当金繰入額	-
4.損失補償等引当金繰入額	-
5.その他	-
臨時収益	129,674
1.資産売却益	21
2.その他	129,654
純行政コスト	12,962,981

純資産変動計算書			
	金額	合計	固定資産等形成分
前年度末純資産残高	33,305,434	51,823,250	-18,517,816
1.純行政コスト	△12,962,981		-12,962,981
2.財源	12,210,003		12,210,003
(1)税収等	8,862,337		8,862,337
(2)国県等補助金	3,347,666		3,347,666
本年度差額	-752,978		-752,978
1.固定資産の変動(内部変動)		-443,756	443,756
(1)有形固定資産等の増加		1,614,531	-1,614,531
(2)有形固定資産等の減少		-2,434,826	2,434,826
(3)貸付金・基金等の増加		1,665,784	-1,665,784
(4)貸付金・基金等の減少		-1,289,244	1,289,244
2.資産評価差額		-	-
3.無償所管換等		-	-
6.その他	14,048,495	14,931,692	-1,192,420
本年度純資産変動額	13,295,517	14,487,937	-1,192,420
本年度末純資産残高	46,600,951	66,311,187	-19,710,236

(1)赤線  
純資産残高のつながりを表します。

(2)青線  
資金残高のつながりを表します。  
(歳入・歳出決算書の見方を変えたものになります)

赤青が集計されることで、貸借対照表がバランスすることになります。

(3)緑線  
減った純資産、純行政コストとのつながりを表します。  
・財源は、純行政コストを賄う収入  
・その他は、資産の目減り分など

※表示金額は千円単位となっており、四捨五入のため合計金額に齟齬が生じます。

公会計財務書類のご説明

全会計 須崎市 平成28年度

単位(千円)

貸借対照表		金額		負債の部		金額	
資産の部				負債の部			
1.固定資産	97.60%	77,266,315	1.固定負債	32.10%	25,440,564		
(1)事業用資産		17,155,430	(1)地方債		22,553,921		
(2)インフラ資産		55,533,895	(2)長期未払金		-		
(3)物品		425,780	(3)退職手当引当金		1,910,417		
(4)無形固定資産		803,002	(4)損失補償等引当金		-		
(5)投資及び出資金		415,943	(5)その他		976,226		
(6)投資損失引当金		-	2.流動負債	4.20%	3,327,378		
(7)長期延滞債権		1,465,094	(1)1年内償還予定地方債		2,581,463		
(8)長期貸付金		40,741	(2)未払金		49,925		
(9)基金		1,436,698	(3)未払費用		-		
(10)その他		-	(4)前受金		-		
(11)徴収不能引当金		△10,269	(5)前受収益		-		
2.流動資産	2.40%	1,936,154	(6)賞与等引当金		145,458		
(1)現金預金		1,335,110	(7)預り金		112,827		
(2)未収金		121,036	(8)その他		437,705		
(3)短期貸付金		21,469					
(4)基金		468,875					
(5)棚卸資産		2,153					
(6)その他		80					
(7)徴収不能引当金		△12,570					
資産合計	100.00%	79,202,469	負債合計	36.30%	28,767,942		
			純資産の部				
			純資産合計	63.70%	50,434,527		
			(1)固定資産等形成分		77,756,659		
			(2)余剰分(不足分)		△27,322,132		
			負債及び純資産合計	100.00%	79,202,469		

資金収支計算書		金額	
業務活動収支		1,661,357	
1.業務支出		17,097,042	
(1)業務費用支出		5,921,332	
(2)移転費用支出		11,175,710	
2.業務収入		18,736,875	
(1)税込等収入		12,696,779	
(2)国県等補助金収入		5,005,451	
(3)使用料及び手数料収入		857,820	
(4)その他の収入		176,825	
3.臨時支出		58,541	
(1)災害復旧事業費支出		41,541	
(2)その他の支出		17,000	
4.臨時収入		80,066	
投資活動収支		△1,549,443	
1.投資活動支出		3,448,869	
(1)公共施設等整備費支出		1,731,819	
(2)基金積立金支出		1,711,180	
(3)投資及び出資金支出		-	
(4)貸付金支出		5,870	
(5)その他の支出		-	
2.投資活動収入		1,899,426	
(1)国県等補助金収入		603,217	
(2)基金取崩収入		1,249,002	
(3)貸付金元金回収収入		42,095	
(4)資産売却収入		21	
(5)その他の収入		5,091	
財務活動収支		△375,031	
1.財務活動支出		3,426,181	
(1)地方債償還支出		3,039,814	
(2)その他の支出		386,367	
2.財務活動収入		3,051,150	
(1)地方債発行収入		2,619,119	
(2)その他の収入		432,031	
本年度資金収支額		△263,117	
前年度末資金残高		1,485,400	
本年度末資金残高		1,222,283	
前年度末歳計外現金残高		110,606	
本年度歳計外現金増減額		2,221	
本年度末歳計外現金残高		112,827	
本年度末現金預金残高		1,335,110	

行政コスト計算書		金額	
経常費用		20,103,478	
1.業務費用	44.40%	8,927,768	
(1)人件費		2,441,346	
(2)物件費等		5,947,234	
(3)その他の業務費用		539,188	
2.移転費用	55.60%	11,175,710	
(1)補助金等		2,290,755	
(2)社会保障給付		8,879,704	
(3)他会計への繰出金		-	
(4)その他		5,250	
経常収益		1,004,969	
1.使用料及び手数料		825,069	
2.その他		179,900	
純経常行政コスト		19,098,509	
臨時損失		220,956	
1.災害復旧事業費		41,541	
2.資産除売却損		162,206	
3.投資損失引当金繰入額		-	
4.損失補償等引当金繰入額		-	
5.その他		17,209	
臨時収益		132,000	
1.資産売却益		21	
2.その他		131,979	
純行政コスト		19,187,465	

純資産変動計算書			
	金額		
	合計	固定資産等形成分	余剰分(不足分)
前年度末純資産残高	37,198,505	63,478,523	-26,280,018
1.純行政コスト	△19,187,465		-19,187,465
2.財源	18,395,931		18,395,931
(1)税込等	12,718,029		12,718,029
(2)国庫等補助金	5,677,902		5,677,902
本年度差額	-791,535		-791,535
1.固定資産の変動(内部変動)		-632,618	632,618
(1)有形固定資産等の増加		2,253,647	-2,253,647
(2)有形固定資産等の減少		-3,361,287	3,361,287
(3)貸付金・基金等の増加		1,767,277	-1,767,277
(4)貸付金・基金等の減少		-1,292,254	1,292,254
2.資産評価差額		-	-
3.無償所管換等	2,981	2,981	-
4.他団体出資等分の増加		-	-
4.他団体出資等分の減少		-	-
6.その他	14,024,575	14,907,772	-883,197
本年度純資産変動額	13,236,021	14,278,135	-1,042,114
本年度末純資産残高	50,434,527	77,756,659	-27,322,132

(1)赤線  
純資産残高のつながりを表します。

(2)青線  
資金残高のつながりを表します。  
(歳入・歳出決算書の見方を変えたものになります)

(3)緑線  
減った純資産、純行政コストとのつながりを表します。  
・財源は、純行政コストを賄う収入  
・その他は、資産の目減り分など

※表示金額は千円単位となっており、四捨五入のため合計金額に齟齬が生じます。

赤青が集計されることで、貸借対照表がバランスすることになります。

公会計財務書類のご説明

連結会計 須崎市 平成28年度

単位(千円)

貸借対照表		金額		負債の部		金額	
資産の部				負債の部			
1.固定資産	96.50%	78,107,092		1.固定負債	31.70%	25,667,763	
(1)事業用資産		17,524,561		(1)地方債		22,575,015	
(2)インフラ資産		55,534,056		(2)長期未払金		-	
(3)物品		439,480		(3)退職手当引当金		2,110,318	
(4)無形固定資産		803,431		(4)損失補償等引当金		-	
(5)投資及び出資金		120,421		(5)その他		982,430	
(6)投資損失引当金		-		2.流動負債	4.50%	3,658,232	
(7)長期延滞債権		1,465,977		(1)1年内償還予定地方債		2,770,415	
(8)長期貸付金		40,741		(2)未払金		86,525	
(9)基金		2,188,693		(3)未払費用		5,128	
(10)その他		-		(4)前受金		1,149	
(11)徴収不能引当金		△10,269		(5)前受収益		-	
2.流動資産	3.50%	2,821,796		(6)賞与等引当金		165,300	
(1)現金預金		1,699,629		(7)預り金		113,802	
(2)未収金		154,576		(8)その他		515,913	
(3)短期貸付金		21,469					
(4)基金		472,616		負債合計	36.20%	29,325,995	
(5)棚卸資産		485,720		純資産の部			
(6)その他		357		純資産合計	63.80%	51,602,893	
(7)徴収不能引当金		△12,570		(1)固定資産等形成分		78,601,152	
				(2)剰余分(不足分)		△26,998,259	
				(3)他団体出資等分		-	
資産合計	100.00%	80,928,888		負債及び純資産合計	100.00%	80,928,888	

資金収支計算書		金額	
業務活動収支			
1.業務支出			
(1)業務費用支出			
(2)移転費用支出			
2.業務収入			
(1)税収等収入			
(2)国県等補助金収入			
(3)使用料及び手数料収入			
(4)その他の収入			
3.臨時支出			
(1)災害復旧事業費支出			
(2)その他の支出			
4.臨時収入			
投資活動収支			
1.投資活動支出			
(1)公共施設等整備費支出			
(2)基金積立金支出			
(3)投資及び出資金支出			
(4)貸付金支出			
(5)その他の支出			
2.投資活動収入			
(1)国県等補助金収入			
(2)基金取崩収入			
(3)貸付金元金回収収入			
(4)資産売却収入			
(5)その他の収入			
財務活動収支			
1.財務活動支出			
(1)地方債償還支出			
(2)その他の支出			
2.財務活動収入			
(1)地方債発行収入			
(2)その他の収入			
本年度資金収支額		△126,144	
前年度末資金残高		1,712,876	
本年度末資金残高		1,586,733	
前年度末歳計外現金残高		110,674	
本年度歳計外現金増減額		2,222	
本年度末歳計外現金残高		112,896	
本年度末現金預金残高		1,699,629	

省略

行政コスト計算書		金額	
経常費用		23,276,668	
1.業務費用	41.90%	9,751,525	
(1)人件費		3,003,372	
(2)物件費等		6,132,493	
(3)その他の業務費用		615,659	
2.移転費用	58.10%	13,525,143	
(1)補助金等		4,639,338	
(2)社会保障給付		8,879,704	
(3)他会計への繰出金		-	
(4)その他		6,101	
経常収益		1,291,911	
1.使用料及び手数料		836,206	
2.その他		455,706	
純経常行政コスト		21,984,757	
臨時損失		228,861	
1.災害復旧事業費		41,541	
2.資産除売却損		162,269	
3.投資損失引当金繰入額		-	
4.損失補償等引当金繰入額		-	
5.その他		25,051	
臨時収益		139,748	
1.資産売却益		21	
2.その他		139,727	
純行政コスト		22,073,870	

純資産変動計算書			
	金額		
	合計	固定資産等形成分	剰余分(不足分)
前年度末純資産残高	38,265,073	65,300,129	-27,035,057
1.純行政コスト	△22,073,870		
2.財源	21,385,854		
(1)税収等	13,592,174		
(2)国庫等補助金	7,793,680		
本年度差額	△688,015		
1.固定資産の変動(内部変動)			
(1)有形固定資産等の増加			
(2)有形固定資産等の減少			
(3)貸付金・基金等の増加			
(4)貸付金・基金等の減少			
2.資産評価差額	-		
3.無償所管換等	2,981		
4.他団体出資等分の増加	-		
4.他団体出資等分の減少	-		
6.その他	14,022,855		
本年度純資産変動額	13,337,820	-14,744,663	36,774
本年度末純資産残高	51,602,893	78,601,152	-26,998,259

省略

(1)赤線  
純資産残高のつながりを表します。

(2)青線  
資金残高のつながりを表します。  
(歳入・歳出決算書の見方を変えたものになります)

(3)緑線  
減った純資産、純行政コストとのつながりを表します。  
・財源は、純行政コストを賄う収入  
・その他は、資産の目減り分など

※表示金額は千円単位となっており、四捨五入のため合計金額に齟齬が生じます。

赤青が集計されることで、貸借対照表がバランスすることになります。

須崎市(会計\_全体・連結範囲)

財務書類		会計/事業			
連結	全体	一般会計等	一般会計	連結 方法	比例連結 割合
			住宅新築資金等特別会計		
			バス事業特別会計		
			スクールバス特別会計		
		公営事業会計	国民健康保険特別会計		
			下水道事業特別会計		
			漁業集落排水事業特別会計		
			介護保険事業特別会計		
			巡航船事業特別会計		
			後期高齢者事業特別会計		
	地方公営企業会計(法適用)	水道事業特別会計			
	第三セクター等	第三セクター等	須崎市土地開発公社	全部	
			(株)須崎市道の駅	全部	
			須崎市社会福祉協議会	全部	
		一部事務組合	高幡広域市町村圏事務組合(一般会計)	比例	22.33%
			高幡広域市町村圏事務組合(特別会計)	比例	43.64%
			高幡東部清掃組合	比例	64.82%
			高幡消防組合	比例	29.39%
			高陵特別養護老人ホーム	比例	25.00%
			高幡障害者支援施設組合(葉山荘)	比例	6.17%
高知県広域食肉センター組合			比例	3.52%	
こうち人づくり広域連合	比例	3.02%			
高知県後期高齢者広域連合	比例	3.31%			