

平成26年度

周南市財務書類

(普通会計・連結)

総務省方式改訂モデル

連結貸借対照表

連結行政コスト計算書

連結純資産変動計算書

連結資金収支計算書

平成28年3月

山口県周南市

☆ 「連結財務書類」とは

連結財務書類は、普通会計だけではなく、公営事業会計、周南市と連携・協力して行政サービスを提供している関係団体の会計を連結し、一つの行政サービスの実施主体の会計とみなして、公的資金等によって形成された資産の状況、その財源とされた負債・総資産の状況、さらには行政サービス提供に要したコストや資金収支の状況などを明らかにする財務書類です。

【 対象会計範囲 】

普通会計、特別会計、公営企業会計、一部事務組合・広域連合、本市が一定割合以上出資している外郭団体等です。周南市の連結対象は次の表のとおりです。

■連結対象

財務書類における表記		該当する会計、団体	
普通会計		一般会計	
公 営 事 業 会 計	公営企業会計（法非適用）	簡易水道事業	
		市場事業（地方卸売市場）	
		観光施設事業（国民宿舎）	
		駐車場整備事業	
		宅地造成事業	
	公営企業会計（法適用）	水道事業	
		下水道事業	
		病院事業	
		介護老人保健施設事業	
		徳山モーターボート競走事業	
	普通会計以外の特別会計のうち公営企業会計に係る特別会計以外の特別会計	国民健康保険事業	
		国民健康保険事業（直診勘定）	
		後期高齢者医療事業	
		介護保険事業	
		介護保険事業（介護サービス事業勘定）	
一部事務組合・広域連合	山口県後期高齢者医療広域連合		
	山口県市町総合事務組合		
	周南地区食肉センター組合		
	周南地区福祉施設組合		
	周南地区衛生施設組合		
	周陽環境整備組合		
	玖西環境衛生組合		
	光地域広域水道企業団		
	光地区消防組合		
第三セクター等	大津島巡航株式会社		
	株式会社かの高原開発		
	一般財団法人徳山地区漁業振興基金協会		
	公益財団法人周南市文化振興財団		
	公益財団法人周南市ふるさと振興財団		
	公益財団法人周南市医療公社		
	公益財団法人周南地域地場産業振興センター		

I 連結貸借対照表

平成26年度末の総資産額は4,125億0,859万円です。これに対する負債は1,832億3,253万円で、純資産総額は2,292億7,606万円です。

平成27年3月31日現在

借 方	貸 方
[資産の部]	[負債の部]
1. 公共資産 3,739億5,113 万円	1. 固定負債 1,682億3,760 万円
(1)有形固定資産 3,708億1,796 万円	(1)地方債(借入金) 1,248億6,717 万円
(2)無形固定資産 6億4,795 万円	(2)長期未払金 1億1,969 万円
(3)売却可能資産 24億8,522 万円	(3)引当金 116億1,458 万円
2. 投資等 155億6,463 万円	(4)その他 316億5,616 万円
(1)投資及び出資金 15億6,811 万円	2. 流動負債 149億9,493 万円
(2)貸付金 21億7,443 万円	(1)翌年度償還地方債等 109億9,515 万円
(3)基金等 89億3,634 万円	(2)短期借入金 1,705 万円
(4)長期延滞債権 34億4,720 万円	(3)未払金 23億4,686 万円
(5)その他 5,602 万円	(4)翌年度支払予定
(6)回収不能見込額 △6億1,747 万円	退職手当 7億6,716 万円
3. 流動資産 229億9,283 万円	(5)賞与引当金 7億4,411 万円
(1)資金 204億7,783 万円	(6)その他 1億2,460 万円
うち現金 139億8,849 万円	負債合計 1,832億3,253 万円
(2)未収金 24億1,533 万円	
(3)販売用不動産	
(4)その他 1億2,051 万円	[純資産の部] 2,292億7,606 万円
(5)回収不能見込額 △2,084 万円	
4. 繰延勘定 0 万円	
資産合計 4,125億0,859 万円	負債・純資産合計 4,125億0,859 万円

貸借対照表の増減（連結）

（単位：千円）

項目	平成25年度	平成26年度	増減	増減率
資産の部	410,898,486	412,508,592	1,610,106	0.4
1 公共資産	373,780,209	373,951,131	170,922	0.0
(1) 有形固定資産	370,367,086	370,817,965	450,879	0.1
①生活インフラ・国土保全	189,755,208	187,248,653	△ 2,506,555	△ 1.3
②教育	63,821,577	68,248,805	4,427,228	6.9
③福祉	4,908,506	4,711,107	△ 197,399	△ 4.0
④環境衛生	51,556,532	51,106,442	△ 450,090	△ 0.9
⑤産業振興	35,314,285	34,104,922	△ 1,209,363	△ 3.4
⑥消防	4,968,674	5,240,863	272,189	5.5
⑦総務	14,075,523	13,892,258	△ 183,265	△ 1.3
⑧収益事業	5,966,781	6,264,915	298,134	5.0
⑨その他	0	0	0	-
(2) 無形固定資産	868,901	647,947	△ 220,954	△ 25.4
(3) 売却可能資産	2,544,222	2,485,219	△ 59,003	△ 2.3
2 投資等	15,906,348	15,564,632	△ 341,716	△ 2.1
(1) 投資及び出資金	1,707,881	1,568,113	△ 139,768	△ 8.2
(2) 貸付金	2,291,695	2,174,431	△ 117,264	△ 5.1
(3) 基金等	8,824,093	8,936,334	112,241	1.3
(4) 長期延滞債権	3,788,570	3,447,201	△ 341,369	△ 9.0
(5) その他	33	56,023	55,990	-
(6) 回収不能見込額	△ 705,924	△ 617,470	88,454	△ 12.5
3 流動資産	21,156,685	22,992,829	1,836,144	8.7
(1) 資金	19,022,808	20,477,833	1,455,025	7.6
うち現金	12,329,778	13,988,490	1,658,712	13.5
(2) 未収金	2,034,906	2,415,331	380,425	18.7
(3) 販売用不動産	0	0	0	-
(4) その他	139,505	120,510	△ 18,995	△ 13.6
(5) 回収不能見込額	△ 40,534	△ 20,845	19,689	△ 48.6
4 繰延勘定	55,244	0	△ 55,244	△ 100.0
【負債の部】	151,201,767	183,232,528	32,030,761	21.2
1 固定負債	134,888,608	168,237,600	33,348,992	24.7
(1) 地方債（翌年度償還予定を除く）	122,198,225	124,847,171	2,648,946	2.2
(2) 長期未払金	115,216	119,687	4,471	3.9
(3) 引当金	12,573,993	11,614,578	△ 959,415	△ 7.6
(4) その他	1,174	31,656,164	31,654,990	2,696,336.5
2 流動負債	16,313,159	14,994,928	△ 1,318,231	△ 8.1
(1) 翌年度償還予定地方債	11,664,299	10,995,155	△ 669,144	△ 5.7
(2) 短期借入金	9,962	17,046	7,084	71.1
(3) 未払金	1,738,818	2,346,856	608,038	35.0
(4) 翌年度支払退職手当	1,539,161	767,162	△ 771,999	△ 50.2
(5) 賞与引当金	703,324	744,109	40,785	5.8
(6) その他	657,595	124,600	△ 532,995	△ 81.1
【純資産の部】	259,696,719	229,276,064	△ 30,420,655	△ 11.7
1 純資産	259,696,719	229,276,064	△ 30,420,655	△ 11.7
負債・純資産合計	410,898,486	412,508,592	1,610,106	0.4

Ⅱ 連結行政コスト計算書

平成26年度に要した経常行政コストは 1,333 億5,896 万円で、それに対する経常収益は611 億 3,513 万円です。

経常行政コストから収益を差し引いた純経常行政コストは 722 億2,383 万円となりました。

期間：平成26年4月1日～平成27年3月31日

経常費用(a)	1,333億5,896 万円
1. 人にかかるコスト	142億3,742万円
(1)人件費	127億7,510 万円
(2)退職手当引当金繰入等	7億2,930 万円
(3)賞与引当金繰入額	7億3,302 万円
2. 物にかかるコスト	324億4,222万円
(1)物件費	182億8,783 万円
(2)維持補修費	10億8,603 万円
(3)減価償却費	130億6,836 万円
3. 移転支出的なコスト	619億5,061万円
(1)社会保障給付	335億5,796 万円
(2)補助金等	274億9,639 万円
(3)他団体への公共資産整備補助金等	8億9,626 万円
4. その他のコスト	247億2,871万円
(1)支払利息	19億9,481 万円
(2)回収不能見込計上額	4億4,240 万円
(3)その他行政コスト	222億9,150 万円
経常収益(b)	611億3,513万円
1. 使用料・手数料	17億3,056 万円
2. 分担金・負担金・寄付金	117億6,625 万円
3. 保険料	79億3,831 万円
4. 事業収益	343億4,069 万円
5. その他	53億5,932 万円
純経常行政コスト(a-b)	722億2,383万円

Ⅲ 連結純資産変動計算書

平成26年度の期末純資産残高は2,292億7,606万円で、平成25年度と比べて純資産残高は304億2,066万円の減少となりました。

期間：平成26年4月1日～平成27年3月31日

期首純資産残高(c)	2,596億9,672 万円
純経常行政コスト (d)	△722億2,383 万円
財源調達	
地方税	255億6,330 万円
地方交付税	81億3,604 万円
その他	131億4,662 万円
補助金等受入	316億4,828 万円
臨時損益	△1億2,709 万円
出資の受入・新規設立	△1,902 万円
資産評価替	△5,100 万円
無償受贈資産受入	2,015 万円
その他	△365億1,411 万円
計(e)	418億0,317 万円
期末純資産残高 (c+d+e)	2,292億7,606 万円

Ⅳ 連結資金収支計算書

平成26年度の収支は16億5,871万円の増加となり、期末資金残高は、139億8,849万円となりました。

期間：平成26年4月1日～平成27年3月31日

1. 経常的収支	168億3,345 万円	(f)
2. 公共資産整備収支	△40億4,561 万円	(g)
3. 投資・財務的収支	△111億3,621 万円	(h)
翌年度繰上充用金	708 万円	(i)
当年度歳計現金増減額	16億5,871 万円	(j)=(f+g+h+i)
期首歳計現金残高	123億2,965 万円	(k)
経費割合負担変更に伴う差額	13 万円	(l)
期末歳計現金残高	139億8,849 万円	(j+k+l)