

平成23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25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。

普通会計		一般会計
		徳山第6号埋立地清算事業
公 営 事 業 会 計	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
		後期高齢者医療
		介護保険事業
		交通災害共済事業
		国民健康保険事業(直診勘定)
	公営企業会計(法非適用)	簡易水道事業
		地方卸売市場事業
		国民宿舎
		宅地造成事業
		駐車場整備事業
	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		
山口県後期高齢者医療広域連合		
広域連合・一部事務組合	周南地区食肉センター組合	
	光地域広域水道企業団	
	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	
	光地区消防組合	
	山口県市町総合事務組合	
	周南市土地開発公社	
	地方公社	大津島巡航株式会社
第三セクター	財団法人徳山地区漁業振興基金協会	
	財団法人周南市文化振興財団	
	財団法人周南市都市開発事業団	
	財団法人周南市ふるさと振興財団	
	財団法人周南市周南市医療公社	
	株式会社かの高原開発	

I 連結貸借対照表

平成23年度末の総資産額は3,962億8,794万円です。これに対する負債は1,470億7,495万円で、純資産総額は2,492億1,299万円です。

平成24年3月31日現在

借 方		貸 方	
[資産の部]		[負債の部]	
1. 公共資産	3,663億1,664 万円	1. 固定負債	1,322億472 万円
(1)有形固定資産	3,628億1,024 万円	(1)地方債(借入金)	1,186億2,207 万円
(2)無形固定資産	9億6,465 万円	(2)長期未払金	万円
(3)売却可能資産	25億4,175 万円	(3)引当金	135億7,925 万円
2. 投資等	130億1,471 万円	(4)その他	340 万円
(1)投資及び出資金	14億4,133 万円	2. 流動負債	148億7,023 万円
(2)貸付金	13億7,870 万円	(1)翌年度償還地方債等	106億6,219 万円
(3)基金等	68億3,440 万円	(2)短期借入金	87 万円
(4)長期延滞債権	40億6,134 万円	(3)未払金	23億1,652 万円
(5)その他	万円	(4)翌年度支払予定 退職手当	10億6,841 万円
(6)回収不能見込額	△7億106 万円	(5)賞与引当金	7億1,820 万円
3. 流動資産	169億993 万円	(6)その他	1億404 万円
(1)資金	143億1,034 万円	負債合計	1,470億7,495 万円
うち現金	99億4,322 万円		
(2)未収金	22億4,551 万円		
(3)販売用不動産	万円		
(4)その他	3億9,230 万円		
(5)回収不能見込額	△3,822 万円		
4. 繰延勘定	4,666 万円	[純資産の部]	2,492億1,299 万円
資産合計	3,962億8,794 万円	負債・純資産合計	3,962億8,794 万円

貸借対照表の増減（連結）

（単位：千円）

項目	平成22年度	平成23年度	増減	増減率
資産の部	383,664,738	396,287,944	12,623,152	3.3
1 公共資産	357,177,366	366,316,641	9,139,221	2.6
(1) 有形固定資産	354,844,618	362,810,237	7,965,565	2.2
①生活インフラ・国土保全	180,444,326	185,372,492	4,928,166	2.7
②教育	51,242,137	58,010,619	6,768,482	13.2
③福祉	5,248,503	5,245,095	△ 3,408	△ 0.1
④環境衛生	55,656,422	54,362,263	△ 1,294,159	△ 2.3
⑤産業振興	36,824,652	35,421,298	△ 1,403,354	△ 3.8
⑥消防	4,000,560	3,868,215	△ 132,345	△ 3.3
⑦総務	15,046,437	14,288,125	△ 758,312	△ 5.0
⑧収益事業	6,381,581	6,242,076	△ 139,505	△ 2.2
⑨その他	0	54	54	-
(2) 無形固定資産	534,271	964,652	430,381	80.6
(3) 売却可能資産	1,798,477	2,541,752	743,275	41.3
2 投資等	11,136,257	13,014,712	1,878,455	16.9
(1) 投資及び出資金	1,691,056	1,441,331	△ 249,725	△ 14.8
(2) 貸付金	787,346	1,378,698	591,352	75.1
(3) 基金等	5,330,722	6,834,398	1,503,676	28.2
(4) 長期延滞債権	3,951,772	4,061,344	109,572	2.8
(5) その他	8,260	0	△ 8,260	△ 100.0
(6) 回収不能見込額	△ 632,899	△ 701,059	△ 68,160	10.8
3 流動資産	15,303,490	16,909,927	1,606,437	10.5
(1) 資金	11,656,274	14,310,338	2,654,064	22.8
うち現金	8,784,955	9,943,219	1,158,264	13.2
(2) 未収金	2,605,766	2,245,512	△ 360,254	△ 13.8
(3) 販売用不動産	972,676	0	△ 972,676	△ 100.0
(4) その他	68,890	392,297	323,407	469.5
(5) 回収不能見込額	△ 116	△ 38,220	△ 38,104	32848.3
4 繰延勘定	47,625	46,664	△ 961	△ 2.0
【負債の部】	146,942,077	147,074,946	132,869	0.1
1 固定負債	131,195,192	132,204,726	1,009,534	0.8
(1) 地方債（翌年度償還予定を除く）	116,560,946	118,622,073	2,061,127	1.8
(2) 長期未払金	17,030	0	△ 17,030	△ 100.0
(3) 引当金	14,571,191	13,579,251	△ 991,940	△ 6.8
(4) その他	46,025	3,402	△ 42,623	△ 92.6
2 流動負債	15,746,885	14,870,220	△ 876,665	△ 5.6
(1) 翌年度償還予定地方債	10,196,072	10,662,187	466,115	4.6
(2) 短期借入金	1,762,000	872	△ 1,761,128	△ 100.0
(3) 未払金	1,609,566	2,316,518	706,952	43.9
(4) 翌年度支払退職手当	1,418,212	1,068,406	△ 349,806	△ 24.7
(5) 賞与引当金	710,555	718,202	7,647	1.1
(6) その他	50,480	104,035	53,555	106.1
【純資産の部】	236,722,661	249,212,998	12,490,337	5.3
1 純資産	236,722,661	249,212,998	12,490,337	5.3
負債・純資産計	383,664,738	396,287,944	12,623,206	3.3

Ⅱ 連結行政コスト計算書

平成 23 年度に要した経常行政コストは、1,244 億 6,902 万円で、それに対する経常収益は、511 億 426 万円です。

経常行政コストから収益を差引した純経常行政コストは 733 億 6,476 万円となりました。

(期間：平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

経常費用 a	1,244億6,902 万円
1. 人にかかるコスト	143億3,709万円
(1)人件費	132億2,839 万円
(2)退職手当引当金繰入等	4億4,503 万円
(3)賞与引当金繰入額	6億6,367 万円
2. 物にかかるコスト	301億9,484万円
(1)物件費	172億6,429 万円
(2)維持補修費	13億4,780 万円
(3)減価償却費	115億8,275 万円
3. 移転支的的なコスト	595億5,721万円
(1)社会保障給付	310億2,045 万円
(2)補助金等	271億1,669 万円
(3)他団体への公共資産整備補助金等	14億2,007 万円
4. その他のコスト	203億7,988万円
(1)支払利息	23億6,746 万円
(2)回収不能見込計上額	2億4,752 万円
(3)その他行政コスト	177億6,490 万円
経常収益 b	511億426万円
1. 使用料・手数料	17億411 万円
2. 分担金・負担金・寄付金	100億6,824 万円
3. 保険料	68億7,276 万円
4. 事業収益	293億2,027 万円
5. その他	31億3,888 万円
純経常行政コスト(a-b)	733億6,476万円

Ⅲ 連結純資産変動計算書

平成 23 年度の期末純資産残高は、2,492 億 1,299 万円で、平成 22 年度と比べて純資産残高は 124 億 9,033 万円増加したことになります。

(期間：平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

期首純資産残高	2,367億2,266 万円
純経常行政コスト	△733億6,476 万円
財源調達	
地方税	264億2,027 万円
地方交付税	83億9,511 万円
その他	120億9,614 万円
補助金等受入	274億6,074 万円
臨時損益	△9億1,650 万円
出資の受入・新規設立	2億 円
資産評価替	8億3,721 万円
無償受贈資産受入	9,196 万円
その他	112億7,016 万円
計	858億5,509 万円
期末純資産残高	2,492億1,299 万円

IV 連結資金収支計算書

平成 23 年度の収支は、11 億 5,826 万円の増加となり、期末資金残高は、99 億 4,322 万円となりました。

(期間：平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

1. 経常的収支	160億2,711 万円
2. 公共資産整備収支	△20億5,518 万円
3. 投資・財務的収支	△128億1,519 万円
翌年度繰上充用金	87 万円
当年度歳計現金増減額	11億5,761 万円
期首歳計現金残高	87億8,496 万円
経費割合負担変更に伴う差額	65 万円
期末歳計現金残高	99億4,322 万円