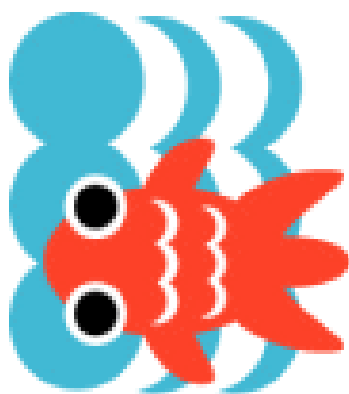


平成21年度決算に基づく

財務書類



大和郡山市 財政課

I 財務書類の概要

1. 財務書類の作成方式

総務省方式改訂モデルにより、作成しています。

総務省方式改訂モデルとは、既存の決算統計情報を活用しての作成が認められており、資産評価については、段階的に固定資産を再調達価額による公正価値評価を行っていくものです。

2. 財務書類の概略

財務書類には下記の通り、4つの表があります。

(1) 貸借対照表

保有している資産とその資産を取得するための財源の調達方法を年度末時点で示した表です。

(2) 行政コスト計算書

1年間に提供した行政サービス（資産形成につながるものは除く）の経費とそれに充てる収入（負担金や使用料等）を対比させた表です。

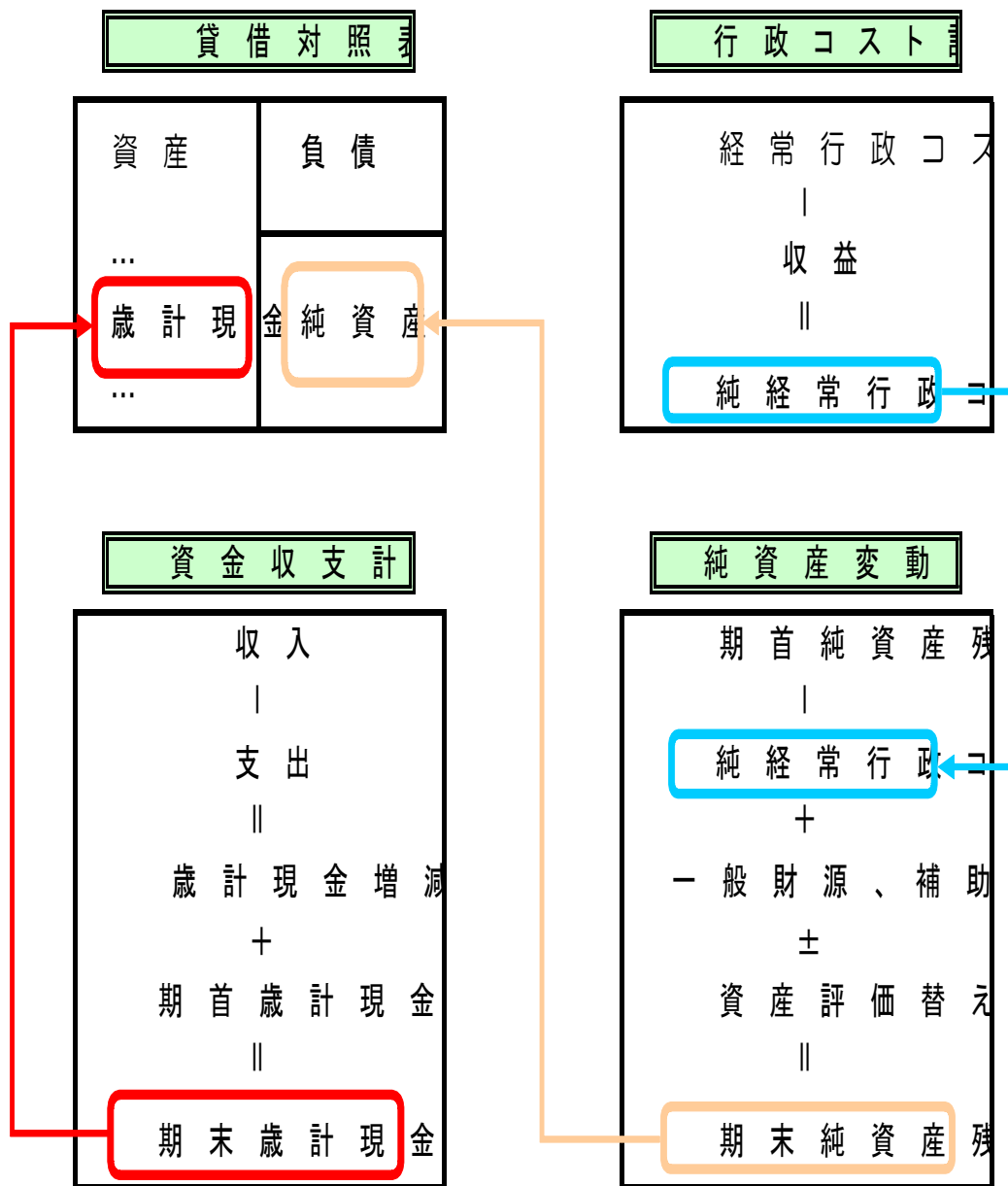
(3) 純資産変動計算書

「貸借対照表」の「純資産」の変動を示した表です。変動要因の1つに「純経常行政コスト」がありますが、「行政コスト計算書」は、その「純経常行政コスト」の明細を表しているとも言えます。

(4) 資金収支計算書

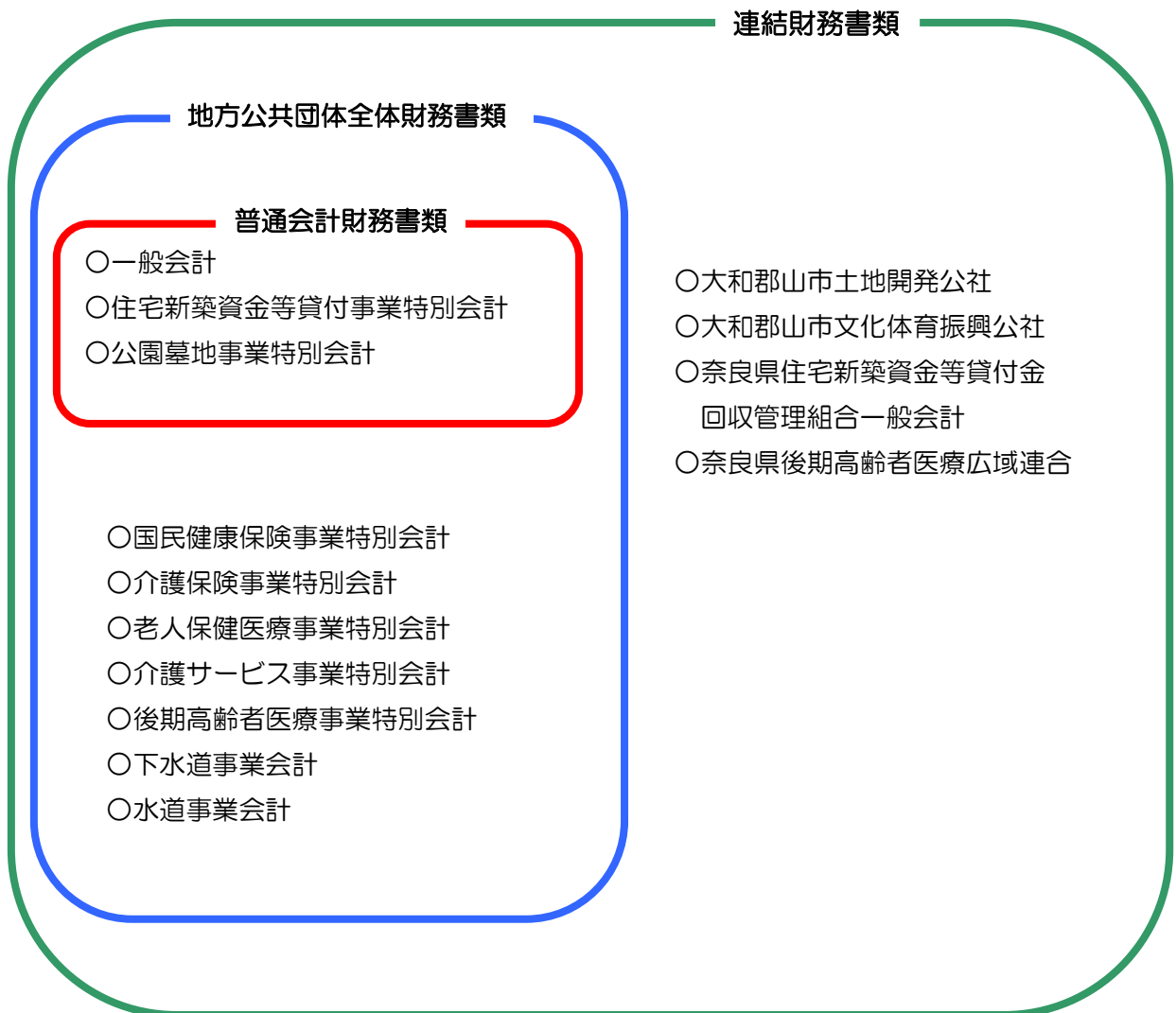
歳計現金の1年間の動きを示しています。「期末歳計現金残高」は、「貸借対照表」の「歳計現金」と一致します。

4つの表の関係は次の図のようになります。



3. 財務書類と会計区分

財務書類は普通会計財務書類、大和郡山市全体財務書類、連結財務書類を作成しています。各財務書類に属する会計は下図のとおりです。



Ⅱ 普通会計財務書類の要旨

1. 貸借対照表（バランスシート）

貸借対照表とは、大和郡山市が保有している財産（資産）と、その資産をどのような財源（負債・純資産）で賄ってきたかを表しています。

大和郡山市の 全資産		(単位:千円)		将来世代が負 担する部分
[資産の部]		[負債の部]		
1. 公共資産	135,671,851	1. 固定負債	42,679,553	
(1)有形固定資産	135,467,808	(1)地方債	36,611,874	
(2)売却可能資産	204,043	(2)長期未払金	0	
2. 投資等	3,717,880	(3)退職手当引当金	6,051,291	
(1)投資及び出資金	153,325	(4)損失補償引当金	16,388	
(2)貸付金	106,411	2. 流動負債	4,932,647	
(3)基金等	2,083,436	(1)翌年度償還予定地方債	3,417,837	
(4)長期延滞債権	1,563,213	(2)短期借入金	574,869	
(5)回収不能見込額	△ 188,505	(3)未払金	0	
3. 流動資産	1,648,549	(4)翌年度支払予定退職手当	601,995	
(1)現金預金	1,354,035	(5)賞与引当金	337,946	
(2)未収金	294,514	負債合計	47,612,200	
		[純資産の部]		現在までの世 代が負担した 部分額
		純資産合計	93,426,080	
資産合計	141,038,280	負債及び純資産合計	141,038,280	

◆ 用語の説明

- 有形固定資産 : 公有財産のうち、長期間にわたって住民サービスを提供するために使用される物（例えば、道路、公園、学校など）
- 売却可能資産 : 公有財産のうち、遊休資産や未利用資産等、現在行政目的のために使用されておらず売却が可能な資産
- 投資及び出資金 : 債権及び株式並び土地開発公社などの関係団体への出資金
- 長期延滞債権 : 地方税等の未収金のうち、1年を超えて回収されていない物
- 回収不能見込額 : 翌年度以降に回収不能が見込まれる税や使用料等
- 流動資産 : 現金、必要に応じてすぐ使える基金等
- 未収金 : その年度の歳入として調定したが、まだ収入のない税等
- 地方債 : 資金調達のために行う借入で、債務の履行が一会計年度を超えるもの
- 退職給与引当金 : 全職員が年度末に退職したと仮定した場合の退職手当見込み額
- 翌年度償還予定地方債 : 地方債のうち翌年度償還予定額
- 純資産 : 住民サービスを提供するために保有している財産に対応する財源のうち、現在までの世代が負担した部分

2. 行政コスト計算書

行政コスト計算書は、1年間の行政活動のうち資産形成につながらない行政サービスに係る経費（人・物・給付費等）と、その行政サービスの対価として得られた財源（使用料・手数料等）を対比して表しています。

(単位:千円)

	総額	構成比
〔経常行政コスト a〕	25,382,774	100.0%
1. 人にかかるコスト	5,799,261	22.8%
(1)人件費	4,912,113	19.4%
(2)退職手当引当金繰入等	549,202	2.2%
(3)賞与引当金繰入額	337,946	1.3%
2. 物にかかるコスト	7,614,417	30.0%
(1)物件費	3,910,662	15.4%
(2)維持補修費	180,553	0.7%
(3)減価償却費	3,523,202	13.9%
3. 移転支出的なコスト	11,141,873	43.9%
(1)社会保障給付	5,000,313	19.7%
(2)補助金等	2,719,540	10.7%
(3)他会計への支出額	3,257,673	12.8%
(4)他団体への公共資産整備補助金等	164,347	0.6%
4. その他のコスト	827,223	3.3%
(1)支払利息	736,658	2.9%
(2)回収不能見込計上額	90,565	0.4%
(3)その他行政コスト	0	0.0%
〔経常収益 b〕	983,672	
使用料・手数料	794,898	
分担金・負担金・寄付金	188,774	
〔(差引)純経常行政コスト a-b〕	24,399,102	


◆ 用語の説明

- 経常行政コスト : 資産形成につながらない1年間の行政サービスを提供するために要した経費
- 人にかかるコスト : 給与費や、退職手当及び賞与については貸借対照表上に新たに引当金として算入した額
- 物にかかるコスト : 光熱水費や委託料などの経費や施設の維持修繕に要した経費及び減価償却費（資産が経年劣化に伴い、価値が減少したと認められる額）
- 移転支出的なコスト : 児童手当や生活保護費などの給付費や特別会計など他会計に対する繰出金など
- 経常収益 : 施設使用料など主に行政サービス提供の過程で得られる受益者負担（税収は含まず）

3. 純資産変動計算書

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の部に計上されている数値が1年間でどのように変動したかを表しています。純資産の部は今までの世代が負担してきた部分ですので、1年間でこれまでの世代が負担してきた部分が増えたのか減ったのかが把握できます。

(単位:千円)	
	金額
期首純資産残高	93,317,793
純経常行政コスト	△ 24,399,102
一般財源	
地方税	12,575,033
地方交付税	4,219,037
その他行政コスト充当財源	1,793,015
補助金等受入	5,911,219
臨時損益	16,517
資産評価替えによる変動額	△ 7,432
無償受贈資産受入	0
その他	0
期末純資産残高	93,426,080



108,287 千円の増加

◆ 用語の説明

- 期首純資産残高 : 前年度末の純資産の額
- 純経常行政コスト : 行政コスト計算書により算定される数値
- 地方税 : 市民税、固定資産税など
- 地方交付税 : 普通交付税、特別交付税
- その他行政コスト充当財源 : 地方譲与税、利子割交付金など各種交付金など
- 補助金等受入 : 国や県からの補助金など
- 臨時損益 : 経常的でない特別な事由に基づく損益
- 資産評価替による変動額 : 資産の再評価による変動など
- 無償受贈資産受入 : 寄付等の無償受け入れによる資産増

4. 資金収支計算書

資金収支計算書は、歳計現金（＝資金）の出入りの情報を性質の異なる3つの区分、「経常的収支の部」、「公共資産整備収支の部」及び「投資・財務的収支の部」に分けて表しています。

基礎的財政収支（プライマリーバランス）は

$$\begin{aligned} & (\text{歳入総額} - \text{繰越金} - \text{地方債発行額} - \text{財政調整基金等取崩額}) \\ & - (\text{歳出総額} - \text{地方債元利償還額} - \text{財政調整基金積立額}) \end{aligned}$$

で算出し、公債費関連の歳入・歳出を除いた基礎的な財政の収支をいいます。これがプラスであれば地方債(借金)の残高が減少傾向であることを示し、健全な財政運営であるといえます。

(単位:千円)

	金額
1. 経常的収支	4,720,670
2. 公共資産整備収支	△ 1,867,562
3. 投資・財務的収支	△ 4,183,809
翌年度繰上充用金増減額	574,869
当年度歳計現金増減額	△ 755,832
期首歳計現金残高	755,832
期末歳計現金残高	0
(基礎的財政収支)	
収入総額	28,414,733
地方債発行額(△)	2,880,000
財政調整基金等取崩額(△)	0
支出総額(△)	29,745,434
地方債元利償還額	4,317,862
財政調整基金等積立額	81,133
基礎的財政収支	188,294

この数字がプラスだと健全な財政運営といえます

◆ 用語の説明

- 経常的収支 : 経常的な行政活動の収支で、その他の収支に含まれないもの
- 公共資産整備収支 : 公共資産の整備にかかる収支
- 投資・財務的収支 : 地方債の元利償還、発行額の収支

資料編

行政コスト計算書

〔自 平成21年4月 1日〕
〔至 平成22年3月31日〕

【経常行政コスト】

(単位：千円)

		総 額	(構成比率)	生活インフラ・ 国土保全	教 育	福 祉	環 境 衛 生	産 業 振 興	消 防	総 務	議 会	支 払 利 息	回収不能 見込計上額	その他
1	(1)人件費	4,912,113	19.4%	447,954	910,899	945,829	598,600	179,551	592,591	945,990	290,699			0
	(2)退職手当引当金繰入等	549,202	2.2%	53,695	106,986	113,828	72,797	19,958	69,414	105,569	6,954			0
	(3)賞与引当金繰入額	337,946	1.3%	31,092	62,435	65,046	41,000	12,503	40,750	65,173	19,948			0
	小 計	5,799,261	22.8%	532,741	1,080,321	1,124,703	712,397	212,012	702,755	1,116,731	317,601			0
2	(1)物件費	3,910,662	15.4%	220,622	1,220,612	424,872	1,136,619	89,701	57,040	748,272	12,914			10
	(2)維持補修費	180,553	0.7%	104,796	42,867	12,683	7,244	1,293	5,405	6,265	0			
	(3)減価償却費	3,523,202	13.9%	1,472,571	828,156	251,104	606,507	221,734	74,430	68,700				
	小 計	7,614,417	30.0%	1,797,989	2,091,635	688,659	1,750,370	312,728	136,875	823,237	12,914			10
3	(1)社会保障給付	5,000,313	19.7%		68,846	4,921,923	9,544							
	(2)補助金等	2,719,540	10.7%	15,633	91,577	326,728	28,857	107,363	20,029	2,128,151	1,202			0
	(3)他会計等への支出額	3,257,673	12.8%	1,190,000	0	2,067,673	0	0	0	0				0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	164,347	0.6%	7,564	0	105,840	0	6,343	0	44,600				0
	小 計	11,141,873	43.9%	1,213,197	160,423	7,422,164	38,401	113,706	20,029	2,172,751	1,202			0
4	(1)支払利息	736,658	2.9%									736,658		
	(2)回収不能見込計上額	90,565	0.4%										90,565	
	(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	827,223	3.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	736,658	90,565	0
経 常 行 政 コ ス ト a	25,382,774		3,543,927	3,332,379	9,235,526	2,501,168	638,446	859,659	4,112,719	331,717	736,658	90,565	10	
(構 成 比 率)			14.0%	13.1%	36.4%	9.9%	2.5%	3.4%	16.2%	1.3%	2.9%	0.4%	0.0%	

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使 用 料 ・ 手 数 料 b	794,898		62,771	112,610	266,143	290,873	39	947	31,934	0	0		0	29,581
2 分 担 金 ・ 負 担 金 ・ 寄 附 金 c	188,774		0	50	131,568	15,407	31,991	6,349	3,399	0	0		0	10
経 常 収 益 合 計 (b + c) d	983,672		62,771	112,660	397,711	306,280	32,030	7,296	35,333	0	0		0	29,591
d/a	3.88%		1.8%	3.4%	4.3%	12.2%	5.0%	0.8%	0.9%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	24,399,102		3,481,156	3,219,719	8,837,815	2,194,888	606,416	852,363	4,077,386	331,717	736,658	90,565	10	△ 29,591

純資産変動計算書

自 平成21年4月 1日
至 平成22年3月31日

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国県補助金等	公共資産等整備 一般財源等	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	93,317,793	28,594,582	80,249,857	△ 15,534,087	7,441
純経常行政コスト	△ 24,399,102			△ 24,399,102	
一般財源					
地方税	12,575,033			12,575,033	
地方交付税	4,219,037			4,219,037	
その他行政コスト充当財源	1,793,015			1,793,015	
補助金等受入	5,911,219	809,737		5,101,482	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	25,246			25,246	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	△ 8,729			△ 8,729	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			1,867,628	△ 1,867,628	
公共資産処分による財源増		0	0	0	0
貸付金・出資金等への財源投入			△ 69,258	69,258	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 41,576	41,576	
減価償却による財源増		△ 811,973	△ 2,711,229	3,523,202	
地方債償還等に伴う財源振替			3,007,827	△ 3,007,827	
資産評価替えによる変動額	△ 7,432				△ 7,432
無償受贈資産受入	0				0
その他	0			0	
期末純資産残高	93,426,080	28,592,346	82,303,249	△ 17,469,524	9

資金収支計算書

〔 自 平成21年4月 1日
至 平成22年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	6,135,093
物件費	3,910,662
社会保障給付	5,000,313
補助金等	2,719,540
支払利息	736,658
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	2,687,467
その他支出	180,553
支出合計	21,370,286
地方税	12,605,134
地方交付税	4,219,037
国県補助金等	5,005,559
使用料・手数料	793,157
分担金・負担金・寄附金	170,116
諸収入	204,707
地方債発行額	1,619,700
基金取崩額	3,805
その他収入	1,469,741
収入合計	26,090,956
経常的収支額	4,720,670

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,935,110
公共資産整備補助金等支出	164,347
他会計等への建設費充当財源繰出支出	0
支出合計	4,099,457
国県補助金等	905,660
地方債発行額	1,260,300
基金取崩額	0
その他収入	65,935
収入合計	2,231,895
公共資産整備収支額	△ 1,867,562

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	24,571
基金積立額	86,685
定額運用基金への繰出支出	0
他会計等への公債費充当財源繰出支出	570,206
地方債償還額	3,594,229
長期未払金支払支出	0
支出合計	4,275,691
国県補助金等	0
貸付金回収額	58,132
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	25,246
その他収入	8,504
収入合計	91,882
投資・財務的収支額	△ 4,183,809

翌年度繰上充用金増減額	574,869
当年度歳計現金増減額	△ 755,832
期首歳計現金残高	755,832
期末歳計現金残高	0

※1 一時借入金に関する情報

- ① 資金収支計算書には一時借入金の増減は含まれていません。
 ② 平成21年度における一時借入金の借入限度額は6,000,000千円です。
 ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は13,025千円です。

※2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

収入総額		28,414,733	千円
地方債発行額	△	2,880,000	
財政調整基金等取崩額	△	0	
支出総額	△	29,745,434	
地方債元利償還額		4,317,862	
財政調整基金等積立額		81,133	
基礎的財政収支		188,294	千円

連結貸借対照表

(平成22年3月31日現在)

(単位:千円)

借 方	貸 方
[資産の部]	[負債の部]
1 公共資産	1 固定負債
(1) 有形固定資産	(1) 地方公共団体
①生活インフラ・国土保全	①普通会計地方債
88,604,221	36,611,874
②教育	②公営事業地方債
30,751,948	20,857,938
③福祉	地方公共団体計
5,933,160	57,469,812
④環境衛生	(2) 関係団体
55,295,362	①一部事務組合・広域連合地方債
⑤産業振興	0
3,254,038	②地方三公社長期借入金
⑥消防	1,487,292
2,098,676	③第三セクター等長期借入金
⑦総務	0
5,976,243	関係団体計
⑧収益事業	1,487,292
0	(3) 長期未払金
⑨その他	0
70	(4) 引当金
有形固定資産計	(うち退職手当等引当金)
191,913,718	7,157,942
(2) 無形固定資産	(うちその他の引当金)
60	827,270
(3) 売却可能資産	(5) その他
204,043	0
公共資産合計	固定負債合計
192,117,821	66,115,046
2 投資等	2 流動負債
(1) 投資及び出資金	(1) 翌年度償還予定額
548,161	①地方公共団体
(2) 貸付金	4,824,331
111,003	②関係団体
(3) 基金等	22,553
2,808,218	翌年度償還予定額計
(4) 長期延滞債権	4,846,884
2,268,023	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)
(5) その他	9,268,018
0	(3) 未払金
(6) 回収不能見込額	470,149
△ 395,919	(4) 翌年度支払予定退職手当
投資等合計	601,995
5,339,486	(5) 賞与引当金
3 流動資産	337,946
(1) 資金	(6) その他
6,143,037	114,177
(2) 未収金	流動負債合計
1,987,742	15,639,169
(3) 販売用不動産	負 債 合 計
0	81,754,215
(4) その他	[純資産の部]
313,473	
(5) 回収不能見込額	
△ 154,057	
流動資産合計	純 資 産 合 計
8,290,195	123,993,287
4 繰延勘定	
0	負 債 及 び 純 資 産 合 計
資 産 合 計	205,747,502
205,747,502	

連結行政コスト計算書

〔自平成21年4月1日
至平成22年3月31日〕

【経常行政コスト】

(単位:千円)

	総額	(構成比率)	生活インフラ・国土保全	教育	福祉	環境衛生	産業振興	消防	総務	議会	支払利息	回収不能見込計上額	その他	
1	(1)人件費	5,714,629	11.4%	447,954	1,059,778	1,194,577	998,467	179,551	592,591	951,012	290,699		0	
	(2)退職手当等引当金繰入等	630,076	1.3%	53,695	116,813	113,828	143,616	19,958	69,414	105,798	6,954		0	
	(3)賞与引当金繰入額	337,947	0.7%	31,092	62,435	65,046	41,000	12,503	40,750	65,173	19,948		0	
	小計	6,682,652	13.3%	532,741	1,239,026	1,373,451	1,183,083	212,012	702,755	1,121,983	317,601		0	
2	(1)物件費	5,638,321	11.3%	220,622	1,223,282	845,741	2,437,595	89,701	57,040	751,416	12,914		10	
	(2)維持補修費	285,529	0.6%	104,796	49,995	12,683	105,092	1,293	5,405	6,265	0		0	
	(3)減価償却費	4,630,748	9.2%	1,472,571	828,156	251,494	1,713,648	221,734	74,430	68,715	0		0	
	小計	10,554,598	21.1%	1,797,989	2,101,433	1,109,918	4,256,335	312,728	136,875	826,396	0		10	
3	(1)社会保障給付	23,339,151	46.6%		68,846	23,260,761	9,544							
	(2)補助金等	5,782,880	11.5%	15,633	97,434	2,939,649	733,348	107,363	16,886	1,871,365	1,202		0	
	(3)他会計等への支出額	△ 2,314	0.0%	1,190,000	0	△ 2,314	△ 1,190,000	0	0	0	0		0	
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	164,347	0.3%	7,564	0	105,840	0	6,343	0	44,600	0		0	
	小計	29,284,064	58.5%	1,213,197	166,280	26,303,936	△ 447,108	113,706	16,886	1,915,965	1,202		0	
4	(1)支払利息	1,613,235	3.2%								1,613,235			
	(2)回収不能見込計上額	160,848	0.3%									160,848		
	(3)その他行政コスト	1,775,002	3.5%	0	0	70,087	10,407	0	0	1,694,508	0		0	
	小計	3,549,085	7.1%	0	0	70,087	10,407	0	0	1,694,508	0	1,613,235	160,848	
経常行政コスト a				3,543,927	3,506,739	28,857,392	5,002,717	638,446	856,516	5,558,852	331,717	1,613,235	160,848	10
(構成比率)				7.1%	7.0%	57.6%	10.0%	1.3%	1.7%	11.1%	0.7%	3.2%	0.3%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額		
1	使用料・手数料	795,247		62,771	112,610	266,492	290,873	39	947	31,934	0	0	0	29,581	
2	分担金・負担金・寄附金	7,940,296		0	84,703	7,610,213	203,631	31,991	6,349	3,399	0	0	0	10	
3	保険料	4,104,347				4,104,347									
4	事業収益	4,935,900		0	38,254	29,148	3,166,152	0	0	1,702,346	0	0	0		
5	その他特定行政サービス収入	151,014		0	542	55,470	77,018	0	0	17,984	0	0	0	0	
6	他会計補助金等	△ 2,314		0	0	△ 2,313	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益 b		17,924,491		62,771	236,109	12,063,357	3,737,674	32,030	7,296	1,755,663	0	0	0	29,591	
b/a		35.8%		1.8%	6.7%	41.8%	74.7%	5.0%	0.9%	31.6%	0.0%	0.0%	0.0%		
(差引)純経常行政コスト a-b		32,145,908		3,481,156	3,270,630	16,794,035	1,265,043	606,416	849,220	3,803,189	331,717	1,613,235	160,848	10	△ 29,591

連結純資産変動計算書

〔 自 平成21年4月 1 日 〕
〔 至 平成22年3月31日 〕

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	123,196,045
純経常行政コスト	△ 32,145,908
一般財源	
地方税	12,575,033
地方交付税	4,219,037
その他行政コスト充当財源	1,793,989
補助金等受入	14,316,325
臨時損益	
災害復旧事業費	0
公共資産除売却損益	21,499
投資損失	0
収益事業純損失	0
損失補償等引当金繰入	△ 8,729
出資の受入・新規設立	△ 2,427
資産評価替えによる変動額	△ 7,432
無償受贈資産受入	43,111
その他	△ 7,256
期末純資産残高	123,993,287

連結資金収支計算書

〔自平成21年4月1日〕
〔至平成22年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	7,003,757
物件費	6,158,079
社会保障給付	23,370,966
補助金等	5,782,880
支払利息	1,613,235
その他支出	630,867
支出合計	44,559,784
地方税	12,605,134
地方交付税	4,219,037
国県補助金等	13,256,491
使用料・手数料	793,506
分担金・負担金・寄附金	7,799,224
保険料	3,993,593
事業収入	3,393,076
諸収入	337,259
地方債発行額	1,619,700
長期借入金借入額	4,282
短期借入金増加額	84,209
基金取崩額	94,393
その他収入	1,467,939
収入合計	49,667,843
経常的収支額	5,108,059

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	2,763,504
公共資産整備補助金等支出	164,347
地方独立行政法人公共資産整備支出	0
一部事務組合・広域連合公共資産整備支出	0
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	0
その他支出	0
支出合計	2,927,851
国県補助金等	1,064,360
地方債発行額	1,635,100
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	254,159
収入合計	2,953,619
公共資産整備収支額	25,768

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	100,974
貸付金	24,571
基金積立額	219,275
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	5,098,700
長期借入金返済額	575,184
短期借入金減少額	1,310,971
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	0
支出合計	7,329,675
国県補助金等	63,304
貸付金回収額	58,132
基金取崩額	0
地方債発行額	717,800
長期借入金借入額	59,398
公共資産等売却収入	21,289
収益事業純収入	0
その他収入	10,099
収入合計	930,022
投資・財務的収支額	△ 6,399,653

翌年度繰上充用金増減額	567,953
当年度資金増減額	△ 697,873
期首資金残高	6,830,249
経費負担割合変更に伴う差額	10,661
期末資金残高	6,143,037

連結貸借対照表内訳表

(単位：千円)

	地方公共団体										(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E	奈良県住宅新築 資金等貸付金回 収管理組合一般 会計	奈良県後期高齢 者医療広域連合	(合計) F	地方三公社		第三セクター等		(単純合計) F+F+G+H+I	(相殺消去等) J	純計 (E+F+G+H+I+J) K		
	普通会計 A	公営企業会計			国民健康保険	老人保健	その他			土地開発公社							(合計) H	文化体育振興公 社公社	(合計) I						
		水道	下水道	(小計) B			介護保険	介護サービス	後期高齢											(小計) C					
[資産の部]																									
1. 公共資産																									
(1) 有形固定資産																									
①生活インフラ・国土保全	80,413,994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80,413,994	0	80,413,994	0	0	8,190,227	8,190,227	0	0	88,604,221	0	88,604,221		
②教育	30,616,720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,616,720	0	30,616,720	0	0	135,228	135,228	0	0	30,751,948	0	30,751,948		
③福祉	5,484,932	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,484,932	0	5,484,932	0	0	448,228	448,228	0	0	5,933,160	0	5,933,160		
④環境衛生	7,847,343	10,431,886	36,949,858	47,381,744	0	0	0	0	0	0	0	55,229,087	0	55,229,087	0	0	66,275	66,275	0	0	55,295,362	0	55,295,362		
⑤産業振興	3,254,038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,254,038	0	3,254,038	0	0	0	0	0	0	3,254,038	0	3,254,038		
⑥消防	2,098,676	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,098,676	0	2,098,676	0	0	0	0	0	0	2,098,676	0	2,098,676		
⑦総務	5,752,105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,752,105	0	5,752,105	0	0	215,177	215,177	0	0	5,976,243	0	5,976,243		
⑧収益事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
⑨その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70	70	0	0	70	0	70		
有形固定資産計	135,467,808	10,431,886	36,949,858	47,381,744	0	0	0	0	0	0	0	182,849,552	0	182,849,552	8,961	8,961	9,055,205	9,055,205	0	0	191,913,718	0	191,913,718		
(2) 無形固定資産	0	0	2,605,879	2,605,879	0	0	0	0	0	0	0	2,605,879	△ 2,605,879	0	0	0	60	60	0	0	60	0	60		
(3) 売却可能資産	204,043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	204,043	0	204,043	0	0	0	0	0	0	204,043	0	204,043		
公共資産合計	135,671,851	10,431,886	39,555,737	49,987,623	0	0	0	0	0	0	0	185,659,474	△ 2,605,879	183,053,595	8,961	8,961	9,055,265	9,055,265	0	0	192,117,821	0	192,117,821		
2. 投資等																									
(1) 投資及び出資金	153,325	503,770	0	503,770	0	0	0	0	0	0	0	657,095	△ 93,934	563,161	0	0	0	0	0	0	563,161	△ 15,000	548,161		
(2) 貸付金	106,411	400,000	4,592	404,592	0	0	0	0	0	0	0	511,003	△ 400,000	111,003	0	0	0	0	0	0	111,003	0	111,003		
(3) 基金等	2,083,436	0	5,408	5,408	0	0	585,168	0	0	585,168	2,674,012	0	0	2,674,012	0	124,206	124,206	0	10,000	10,000	2,808,218	0	2,808,218		
(4) 長期延滞債権	1,563,213	0	0	0	686,948	0	17,862	0	0	704,810	2,268,023	0	0	2,268,023	0	0	0	0	0	0	2,268,023	0	2,268,023		
(5) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
(6) 回収不能見込額	△ 188,505	0	0	0	△ 197,094	0	△ 10,320	0	0	△ 207,414	△ 395,919	0	0	△ 395,919	0	0	0	0	0	0	△ 395,919	0	△ 395,919		
投資等合計	3,717,880	903,770	10,000	913,770	489,854	0	592,710	0	0	1,082,564	5,714,214	△ 493,934	0	5,220,280	0	124,206	124,206	0	0	10,000	10,000	5,354,486	△ 15,000	5,339,486	
3. 流動資産																									
(1) 資金	1,354,035	4,235,238	45,775	4,281,013	135,874	4,301	77,737	4,272	1,247	223,431	5,858,479	0	5,858,479	2,297	209,628	211,925	10,248	10,248	62,568	62,568	6,143,220	△ 183	6,143,037		
(2) 未収金	369,021	228,356	215,345	443,701	250,939	0	13,246	0	1,336	265,521	1,078,243	0	1,078,243	0	0	0	899,150	899,150	11,014	11,014	1,988,407	△ 665	1,987,742		
(3) 販売用不動産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(4) その他	0	55,978	0	55,978	0	0	0	0	0	0	55,978	0	55,978	8,688	0	8,688	248,807	248,807	0	0	313,473	0	313,473		
(5) 回収不能見込額	△ 74,507	0	101	101	△ 71,998	0	△ 7,653	0	0	△ 79,651	△ 154,057	0	△ 154,057	0	0	0	0	0	0	0	△ 154,057	0	△ 154,057		
流動資産合計	1,648,549	4,519,572	261,221	4,780,793	314,815	4,301	83,330	4,272	2,583	409,301	6,838,643	0	6,838,643	10,985	209,628	220,613	1,158,205	1,158,205	73,582	73,582	8,291,043	△ 848	8,290,195		
4. 繰延勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資産合計	141,038,280	15,855,228	39,826,958	55,682,186	804,669	4,301	676,040	4,272	2,583	1,491,865	198,212,331	△ 3,099,813	195,112,518	10,985	342,795	353,780	10,213,470	10,213,470	83,582	83,582	205,763,350	△ 15,848	205,747,502		
[負債の部]																									
1. 固定負債																									
(1) 地方公共団体																									
①普通会計地方債	36,611,874	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,611,874	0	36,611,874	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,611,874	0	36,611,874
②公営事業地方債	0	0	2,070,850	2,070,850	0	0	0	0	0	0	2,070,850	18,787,088	20,857,938	0	0	0	0	0	0	0	0	20,857,938	0	20,857,938	
地方公共団体計	36,611,874	0	2,070,850	2,070,850	0	0	0	0	0	0	38,682,724	18,787,088	57,469,812	0	0	0	0	0	0	0	0	57,469,812	0	57,469,812	
(2) 関係団体																									
①一部事務組合・広域連合地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
②地方三公社長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,487,292	1,487,292	0	0	0	1,487,292	0	1,487,292	
③第三セクター等長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
関係団体計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,487,292	1,487,292	0	0	0	1,487,292	0	1,487,292	
(3) 長期未払金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(4) 引当金	6,067,679	1,090,033	0	1,090,033	0	0	0	0	0	0	7,157,712	0	7,157,712	230	0	230	0	0	0	0	0	7,157,942	0	7,157,942	
(うち 退職手当等引当金)	6,051,291	279,151	0	279,151	0	0	0	0	0	0	6,330,442	0	6,330,442	230	0	230	0	0	0	0	0	6,330,672	0	6,330,672	
(うち その他の引当金)	16,388	810,882	0	810,882	0	0	0	0	0	0	827,270	0	827,270	0	0	0	0	0	0	0	0	827,270	0	827,270	
(5) その他	0	0	400,000	400,000	0	0	0	0	0	0	400,000	△ 400,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(うち 他会計借入金)	0	0	40,000	40,000	0	0	0	0	0	0	40,000	△ 400,000	△ 360,000	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 360,000	0	△ 360,000	
固定負債合計	42,679,553	1,090,033	2,470,850	3,560,883	0	0	0	0	0	0	46,240,436	18,387,088	64,627,524	230	0	230	1,487,292	1,487,292	0	0	66,115,046	0	66,115,046		
2. 流動負債																									
(1) 翌年度償還予定額																									
①地方公共団体	3,417,837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,417,837	1,278,550	4,696,387	0	127,944	127,944	0	0	0	0	4,824,331	0	4,824,331		
②関係団体	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,553	22,553	0	0	0	0	22,553	0	22,553		
翌年度償還予定額計	3,417,837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,417,837	1,278,550	4,696,387	0	150,497										

連結行政コスト計算書内訳表（目的別）

（単位：千円）

	地方公共団体										地方三公社			第三セクター等			（単純合計） E+F+G+H+I	（相殺消去等） J	純計 (E+F+G+H+I+J) K				
	普通会計 A	その他							（合計） A+B+C	（相殺消去等） D	純計 (A+B+C+D) E	奈良県住宅新築 資金等貸付金回 収管理組合一般 会計	奈良県後期高齢 者医療広域連合	（合計） F	土地開発公社	（合計） H				文化体育振興公 社	（合計） I		
		水道	下水道	(小計) B	国民健康保険	老人保健	介護保険	介護サービス														後期高齢	(小計) C
経常行政コスト																							
生活インフラ・国土保全	3,543,927	0	0	0	0	0	0	0	0	3,543,927	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,543,927	0	3,543,927	
教育	3,332,378	0	0	0	0	0	0	0	0	3,332,378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,332,378	0	3,332,378	
福祉	9,235,525	0	0	0	8,844,243	18,211	4,916,003	26,693	768,156	14,573,306	23,808,832	△ 1,466,488	22,342,344	0	7,871,816	7,871,816	0	0	395,205	395,205	3,727,583	△ 220,844	3,506,739
環境衛生	2,501,168	2,146,863	1,621,643	3,768,506	0	0	0	0	0	6,269,674	△ 1,266,957	5,002,717	0	0	0	0	0	0	0	5,002,717	0	5,002,717	
産業振興	638,446	0	0	0	0	0	0	0	0	638,446	0	638,446	0	0	0	0	0	0	0	638,446	0	638,446	
消防	859,659	0	0	0	0	0	0	0	0	859,659	△ 3,143	856,516	0	0	0	0	0	0	0	856,516	0	856,516	
総務	4,112,720	0	0	0	0	0	0	0	0	4,112,720	0	4,112,720	12,419	0	12,419	1,696,243	1,696,243	0	0	5,821,382	△ 262,530	5,558,852	
議会	331,717	0	0	0	0	0	0	0	0	331,717	0	331,717	0	0	0	0	0	0	0	331,717	0	331,717	
支払利息	736,658	1,172	655,946	657,118	0	0	0	0	0	1,393,776	△ 674	1,393,102	0	0	0	223,488	223,488	0	0	1,616,590	△ 3,355	1,613,235	
回収不能見込計上額	90,565	0	0	0	60,542	0	9,741	0	0	70,283	160,848	0	160,848	0	0	0	0	0	0	160,848	0	160,848	
その他	10	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	10	0	0	0	0	0	0	0	10	0	10	
経常行政コスト合計	25,382,774	2,148,035	2,277,589	4,425,624	8,904,785	18,211	4,925,744	26,693	768,156	14,643,589	△ 2,737,262	41,714,725	12,419	7,871,816	7,884,235	1,919,731	1,919,731	395,205	395,205	51,913,896	△ 1,843,497	50,070,399	
経常収益																							
使用料・手数料	794,898	0	0	0	349	0	0	0	0	349	795,247	0	795,247	0	0	0	0	0	0	795,247	0	795,247	
分担金・負担金・寄附金	188,774	0	0	0	3,443,125	16,171	1,397,989	0	0	4,857,285	5,046,059	188,224	5,234,283	7,964	3,978,128	3,986,092	0	0	84,653	84,653	9,305,028	△ 1,364,732	7,940,296
保険料	0	0	0	0	2,454,523	0	1,048,372	0	601,452	4,104,347	4,104,347	0	4,104,347	0	0	0	0	0	0	4,104,347	0	4,104,347	
事業収益	0	2,146,548	1,073,415	3,219,963	0	0	0	29,148	0	29,148	3,249,111	△ 53,811	3,195,300	0	0	1,702,346	1,702,346	259,098	259,098	5,156,744	△ 220,844	4,935,900	
その他特定行政サービス収入	0	75,111	5,936	81,047	35,605	6,709	3,071	0	6,018	51,403	132,450	△ 674	131,776	0	4,067	4,067	219,119	219,119	53,973	53,973	408,935	△ 257,921	151,014
他会計補助金等	0	3,143	1,049,004	1,052,147	528,902	0	774,085	0	161,188	1,464,175	2,516,322	△ 2,518,635	△ 2,313	0	0	0	0	0	0	△ 2,313	0	△ 2,313	
経常収益合計	983,672	2,224,802	2,128,355	4,353,157	6,462,504	22,880	3,223,517	29,148	768,658	10,506,707	15,843,536	△ 2,384,896	13,458,640	7,964	3,982,195	3,990,159	1,921,465	1,921,465	397,724	397,724	19,767,988	△ 1,843,497	17,924,491
(差引) 純経常行政コスト	24,399,102	△ 76,767	149,234	72,467	2,442,281	△ 4,669	1,702,227	△ 2,455	△ 502	4,136,882	28,608,451	△ 352,366	28,256,085	4,455	3,889,621	3,894,076	△ 1,734	△ 1,734	△ 2,519	△ 2,519	32,145,908	0	32,145,908

連結純資産変動計算書内訳表

(単位：千円)

	地方公共団体										地方三公社			第三セクター等		(単純合計) E+F+G+H+I	(相殺消去等) J	純計 (E+F+G+H+J) K					
	普通会計 A	その他			(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E	奈良県住宅新築資金等交付金回収管理組合一般会計	奈良県後期高齢者医療広域連合	(合計) F	土地開発公社	(合計) H	文化体育振興公社	(合計) I									
		水道	下水道	(小計) B											国民健康保険				老人保健	介護保険	介護サービス	後期高齢	(小計) C
期首純資産残高	93,317,793	14,215,717	37,325,185	51,540,902	633,378	△ 6,916	678,063	1,817	2,081	1,308,423	146,167,118	△ 23,200,470	122,966,648	12,070	149,938	162,008	25,355	25,355	57,034	57,034	123,211,045	△ 15,000	123,196,045
純経常行政コスト	△ 24,399,102	76,767	△ 149,234	△ 72,467	△ 2,442,281	4,669	△ 1,702,227	2,455	502	△ 4,136,882	△ 28,608,451	352,366	△ 28,256,085	△ 4,455	△ 3,889,621	△ 3,894,076	1,734	1,734	2,519	2,519	△ 32,145,908	0	△ 32,145,908
一般財源				0																			
地方税	12,575,033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,575,033	0	12,575,033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方交付税	4,219,037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,219,037	0	4,219,037	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他行政コスト充当財源	1,793,015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,793,015	0	1,793,015	261	713	974	0	0	0	0	0	0	0
補助金等受入	5,911,219	0	158,700	158,700	2,613,572	6,548	1,700,204	0	0	4,320,324	10,390,243	0	10,390,243	2,879	3,923,203	3,926,082	0	0	0	0	0	0	0
臨時損益																							
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公共資産売却損益	25,246	△ 3,747	0	△ 3,747	0	0	0	0	0	0	21,499	0	21,499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
収益事業純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入	△ 8,729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 8,729	0	△ 8,729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受入・新規設立		△ 2,427	0	△ 2,427	0	0	0	0	0	0	△ 2,427	0	△ 2,427	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資産評価替えによる変動額	△ 7,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 7,432	0	△ 7,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
無償受贈資産受入	0	4,085	39,026	43,111	0	0	0	0	0	0	43,111	0	43,111	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	115,119	△ 213,093	△ 97,974	0	0	0	0	0	0	△ 97,974	82,653	△ 15,321	0	8,065	8,065	0	0	0	0	0	0	0
期末純資産残高	93,426,080	14,405,514	37,160,584	51,566,088	804,669	4,301	676,040	4,272	2,583	1,491,865	146,484,043	△ 22,765,451	123,718,592	10,755	192,298	203,053	27,089	27,089	59,553	59,553	124,008,287	△ 15,000	123,993,287

