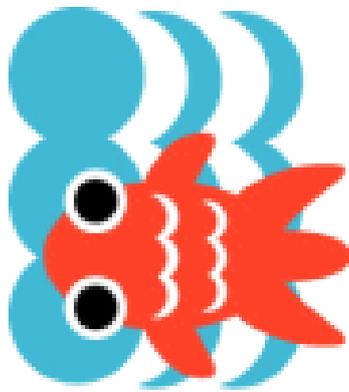


平成27年度決算に基づく

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

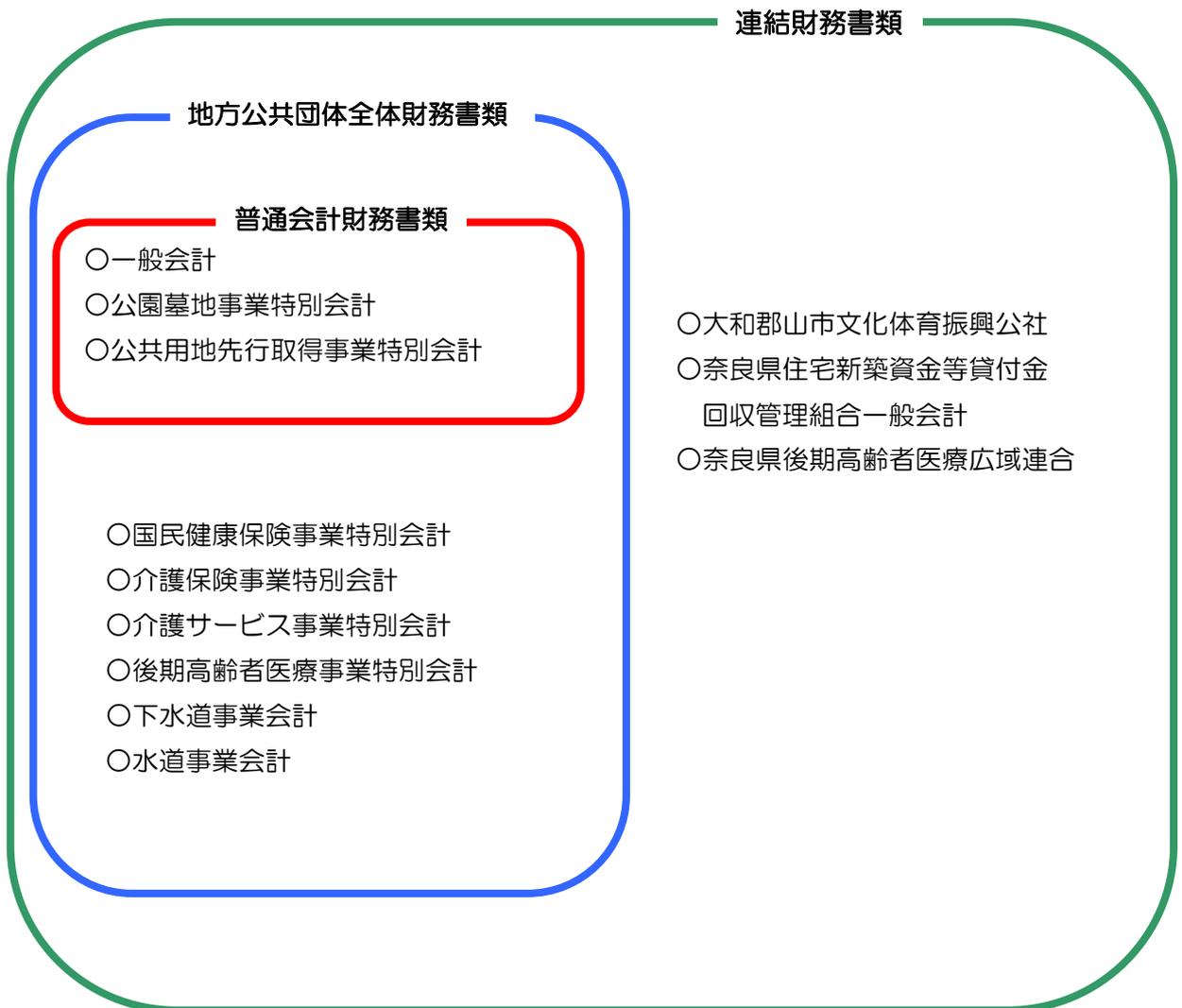
歳計現金の1年間の動きを示しています。「期末歳計現金残高」は、「貸借対照表」の「歳計現金」と一致します。

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	135,402,033	1. 固定負債	38,645,267	
(1)有形固定資産	135,250,143	(1)地方債	34,984,105	
(2)売却可能資産	151,890	(2)長期未払金	0	
2. 投資等	4,246,503	(3)退職手当引当金	3,657,557	
(1)投資及び出資金	1,577,018	(4)損失補償引当金	3,605	
(2)貸付金	329,425	2. 流動負債	4,632,592	
(3)基金等	1,070,266	(1)翌年度償還予定地方債	4,112,358	
(4)長期延滞債権	1,407,675	(2)短期借入金	0	
(5)回収不能見込額	△ 137,881	(3)未払金	0	
3. 流動資産	4,181,060	(4)翌年度支払予定退職手当	244,508	
(1)現金預金	4,028,894	(5)賞与引当金	275,726	
(2)未収金	152,166	負債合計	43,277,859	
		[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	100,551,737	
資産合計	143,829,596	負債及び純資産合計	143,829,596	

◆ 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]	24,887,283	100.0%
1. 人にかかるコスト	3,798,592	15.2%
(1)人件費	4,055,663	16.3%
(2)退職手当引当金繰入等	-532,797	-2.2%
(3)賞与引当金繰入額	275,726	1.1%
2. 物にかかるコスト	8,184,391	32.9%
(1)物件費	4,520,531	18.2%
(2)維持補修費	153,425	0.6%
(3)減価償却費	3,510,435	14.1%
3. 移転支的的なコスト	12,413,104	49.9%
(1)社会保障給付	7,535,701	30.3%
(2)補助金等	1,560,605	6.3%
(3)他会計への支出額	3,304,794	13.3%
(4)他団体への公共資産整備補助金等	12,004	0.0%
4. その他のコスト	491,196	2.0%
(1)支払利息	453,147	1.8%
(2)回収不能見込計上額	38,049	0.2%
(3)その他行政コスト	0	0.0%
[経常収益 b]	985,147	
使用料・手数料	666,823	
分担金・負担金・寄付金	318,324	
[(差引)純経常行政コスト a-b]	23,902,136	

◆ 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）
- 移転支的的なコスト : 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	97,113,431
純経常行政コスト	△ 23,902,136
一般財源	
地方税	12,014,761
地方交付税	4,995,321
その他行政コスト充当財源	2,447,658
補助金等受入	7,728,530
臨時損益	107,670
資産評価替えによる変動額	46,502
無償受贈資産受入	0
その他	0
期末純資産残高	100,551,737

3,438,306 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	6,176,452
2. 公共資産整備収支	△ 658,753
3. 投資・財務的収支	△ 5,071,650
翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	446,049
期首歳計現金残高	234,651
期末歳計現金残高	680,700
(基礎的財政収支)	
収入総額	31,260,552
地方債発行額(△)	2,890,890
財政調整基金等取崩額(△)	0
支出総額(△)	30,814,503
地方債元利償還額	4,539,981
財政調整基金等積立額	502,597
基礎的財政収支	2,597,737

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

貸借対照表
(平成28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) 地方債 34,984,105	
①生活インフラ・国土保全 80,375,425		(2) 長期未払金	
②教育 30,993,663		①物件の購入等 0	
③福祉 4,753,328		②債務保証又は損失補償 0	
④環境衛生 7,098,100		③その他 0	
⑤産業振興 2,679,678		長期未払金計 0	
⑥消防 1,841,107		(3) 退職手当引当金 3,657,557	
⑦総務 7,508,842		(4) 損失補償等引当金 3,605	
有形固定資産計 135,250,143		固定負債合計 38,645,267	
(2) 売却可能資産 151,890		2 流動負債	
公共資産合計 135,402,033		(1) 翌年度償還予定地方債 4,112,358	
2 投資等		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金) 0	
(1) 投資及び出資金		(3) 未払金 0	
①投資及び出資金 1,577,018		(4) 翌年度支払予定退職手当 244,508	
②投資損失引当金 0		(5) 賞与引当金 275,726	
投資及び出資金計 1,577,018		流動負債合計 4,632,592	
(2) 貸付金 329,425		負債合計 43,277,859	
(3) 基金等		[純資産の部]	
①退職手当目的基金 0		1 公共資産等整備国県補助金等 29,787,443	
②その他特定目的基金 1,070,266		2 公共資産等整備一般財源等 90,927,489	
③土地開発基金 0		3 その他一般財源等 △20,315,085	
④その他定額運用基金 0		4 資産評価差額 151,890	
⑤退職手当組合積立金 0		純資産合計 100,551,737	
基金等計 1,070,266			
(4) 長期延滞債権 1,407,675			
(5) 回収不能見込額 △137,881			
投資等合計 4,246,503			
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金 2,312,217			
②減債基金 1,035,977			
③歳計現金 680,700			
現金預金計 4,028,894			
(2) 未収金			
①地方税 170,997			
②その他 15,381			
③回収不能見込額 △34,212			
未収金計 152,166			
流動資産合計 4,181,060			
資 産 合 計 143,829,596		負債・純資産合計 143,829,596	

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

①生活インフラ・国土保全	475,927	千円
②教育	199,643	千円
③福祉	532,970	千円
④環境衛生	21,840	千円
⑤産業振興	242,284	千円
⑥消防	0	千円
⑦総務	83,184	千円
計	1,555,848	千円

上の支出金に充当された財源

①国県補助金等	508,188	千円
②地方債	166,609	千円
③一般財源等	881,051	千円
計	1,555,848	千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	6,220,950	千円
②債務保証又は損失補償	900	千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0	千円)
③その他	864,852	千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち19,779,029千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

項目	金額	[内訳]	
		負債計上 【(翌年度償還予定)地方債・(長期)未払金・引当金】	注記 【契約債務・偶発債務】
普通会計の将来負担額	49,348,340	千円	
[内訳] 普通会計地方債残高	39,096,463	千円	
債務負担行為支出予定額	0	千円	0
公営事業地方債負担見込額	6,016,017		6,016,017
一部事務組合等地方債負担見込額	330,190		330,190
退職手当負担見込額	3,902,065	千円	
第三セクター等債務負担見込額	3,605	千円	0
連結実質赤字額	0		
一部事務組合等実質赤字負担額	0		
基金等将来負担軽減資産	37,961,621		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	5,187,326		
地方債償還額等充当歳入見込額	3,718,497		
地方債償還額等充当交付税見込額	29,055,798		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	11,386,719		

※5 有形固定資産のうち、土地は61,809,193千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は89,463,175千円です。

行政コスト計算書

(自 平成27年4月 1日
至 平成28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	4,055,663	16.3%	376,755	666,991	883,988	618,558	175,935	31,266	966,966	335,204			0
(2)退職手当引当金繰入等	△ 532,797	-2.2%	△ 54,555	△ 93,010	△ 130,944	△ 88,982	△ 24,754	△ 1,646	△ 131,725	△ 7,181			0
(3)賞与引当金繰入額	275,726	1.1%	25,425	45,249	60,441	41,045	12,040	2,139	66,366	23,021			0
小計	3,798,592	15.2%	347,625	619,230	813,485	570,621	163,221	31,759	901,607	351,044			0
2 (1)物件費	4,520,531	18.2%	251,471	1,282,614	717,044	1,299,222	29,066	23,493	905,323	12,298			0
(2)維持補修費	153,425	0.6%	49,574	48,401	14,765	31,868	1,605	1,588	5,624	0			0
(3)減価償却費	3,510,435	14.1%	1,584,144	938,671	193,361	482,157	160,180	86,059	65,863				0
小計	8,184,391	32.9%	1,885,189	2,269,686	925,170	1,813,247	190,851	111,140	976,810	12,298			0
3 (1)社会保障給付	7,535,701	30.3%		95,541	7,440,160	0							0
(2)補助金等	1,560,605	6.3%	3,951	80,758	259,373	35,046	180,737	717,452	282,497	791			0
(3)他会計等への支出額	3,304,794	13.3%	604,900	0	2,699,894	0	0	0	0				0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	12,004	0.0%	1,571	3,135	0	0	7,298	0	0				0
小計	12,413,104	49.9%	610,422	179,434	10,399,427	35,046	188,035	717,452	282,497	791			0
4 (1)支払利息	453,147	1.8%									453,147		0
(2)回収不能見込計上額	38,049	0.2%										38,049	0
(3)その他行政コスト	0	0.0%					0						0
小計	491,196	2.0%	0	0	0	0	0	0	0	0	453,147	38,049	0
経常行政コスト a	24,887,283		2,843,236	3,068,350	12,138,082	2,418,914	542,107	860,351	2,160,914	364,133	453,147	38,049	0
(構成比率)			11.4%	12.3%	48.8%	9.7%	2.2%	3.5%	8.7%	1.5%	1.8%	0.1%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料 b	666,823		63,072	65,076	146,307	322,241	48	0	40,752	0	0		0	29,327
2 分担金・負担金・寄附金 c	318,324		0	50	273,641	30,324	2,400	0	11,452	0	0		0	457
経常収益合計 (b + c) d	985,147		63,072	65,126	419,948	352,565	2,448	0	52,204	0	0		0	29,784
d/a	3.96%		2.2%	2.1%	3.5%	14.6%	0.5%	0.0%	2.4%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-d	23,902,136		2,780,164	3,003,224	11,718,134	2,066,349	539,659	860,351	2,108,710	364,133	453,147	38,049	0	△ 29,784

純資産変動計算書

〔自 平成27年4月 1日〕
〔至 平成28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	97,113,431	29,180,096	89,972,429	△ 22,190,984	151,890
純経常行政コスト	△ 23,902,136			△ 23,902,136	
一般財源					
地方税	12,014,761			12,014,761	
地方交付税	4,995,321			4,995,321	
その他行政コスト充当財源	2,447,658			2,447,658	
補助金等受入	7,728,530	1,409,975		6,318,555	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 1,177			△ 1,177	
公共資産除売却損益	108,135			108,135	
投資損失	△ 525			△ 525	
損失補償等引当金繰入等	1,237			1,237	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			816,159	△ 816,159	
公共資産処分による財源増		0	46,502	0	△ 46,502
貸付金・出資金等への財源投入			506,651	△ 506,651	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 143,623	143,623	
減価償却による財源増		△ 802,628	△ 2,707,807	3,510,435	
地方債償還等に伴う財源振替			2,437,178	△ 2,437,178	
資産評価替えによる変動額	46,502				46,502
無償受贈資産受入	0				0
その他	0			0	
期末純資産残高	100,551,737	29,787,443	90,927,489	△ 20,315,085	151,890

資金収支計算書

〔自平成27年4月1日〕
〔至平成28年3月31日〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,651,620
物件費	4,520,531
社会保障給付	7,535,701
補助金等	1,560,605
支払利息	453,147
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,138,896
その他支出	154,602
支出合計	22,015,102
地方税	12,004,483
地方交付税	4,995,321
国県補助金等	6,314,999
使用料・手数料	662,807
分担金・負担金・寄附金	297,631
諸収入	235,494
地方債発行額	1,516,990
基金取崩額	57,061
その他収入	2,106,768
収入合計	28,191,554
経常的収支額	6,176,452

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,259,069
公共資産整備補助金等支出	12,004
他会計等への建設費充当財源繰出支出	0
支出合計	3,271,073
国県補助金等	1,413,531
地方債発行額	1,080,700
基金取崩額	0
その他収入	118,089
収入合計	2,612,320
公共資産整備収支額	△ 658,753

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	23,022
基金積立額	506,320
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	909,298
地方債償還額	4,089,688
長期未払金支払支出	0
支出合計	5,528,328
国県補助金等	0
貸付金回収額	49,023
基金取崩額	0
地方債発行額	293,200
公共資産等売却収入	108,135
その他収入	6,320
収入合計	456,678
投資・財務的収支額	△ 5,071,650

翌年度繰上充入金増減額	0
当年度歳計現金増減額	446,049
期首歳計現金残高	234,651
期末歳計現金残高	680,700

※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27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2,854千円です。

※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		31,260,552	千円
地方債発行額	△	2,890,890	
財政調整基金等取崩額	△	0	
支出総額	△	30,814,503	
地方債元利償還額		4,539,981	
財政調整基金等積立額		502,597	
基礎的財政収支		2,597,737	千円

連結貸借対照表

(平成28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	80,375,425	①普通会計地方債	34,984,105
②教育	30,993,663	②公営事業地方債	16,724,562
③福祉	4,753,328	地方公共団体計	51,708,667
④環境衛生	50,360,831	(2) 関係団体	
⑤産業振興	2,679,678	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	1,841,107	②地方三公社長期借入金	0
⑦総務	7,515,234	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	0	関係団体計	0
⑨その他	0	(3) 長期未払金	0
有形固定資産計	178,519,266	(4) 引当金	4,734,170
(2) 無形固定資産	1,440	うち退職手当等引当金)	4,006,303
(3) 売却可能資産	151,890	うちその他の引当金)	727,867
公共資産合計	178,672,596	(5) その他	0
		固定負債合計	56,442,837
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	43,791	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	36,665	①地方公共団体	5,599,853
(3) 基金等	1,548,844	②関係団体	0
(4) 長期延滞債権	2,130,066	翌年度償還予定額計	5,599,853
(5) その他	0	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
(6) 回収不能見込額	△ 360,190	(3) 未払金	379,216
投資等合計	3,399,176	(4) 翌年度支払予定退職手当	244,508
		(5) 賞与引当金	300,001
3 流動資産		(6) その他	315,138
(1) 資金	13,258,710	流動負債合計	6,838,716
(2) 未収金	809,875		
(3) 販売用不動産	0	負債合計	63,281,553
(4) その他	378,409		
(5) 回収不能見込額	△ 92,866	[純資産の部]	
流動資産合計	14,354,128		
		純資産合計	133,144,347
4 繰延勘定	0		
		負債及び純資産合計	196,425,900
資産合計	196,425,900		

連結行政コスト計算書

〔自平成27年4月1日
至平成28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	4,654,017	8.6%	376,755	808,296	1,085,358	869,924	175,935	31,266	971,279	335,204			0
(2)退職手当等引当金繰入等	△ 495,555	-0.9%	△ 54,555	△ 69,022	△ 130,944	△ 75,728	△ 24,754	△ 1,646	△ 131,725	△ 7,181			0
(3)賞与引当金繰入額	300,205	0.6%	25,425	45,249	60,441	65,320	12,040	2,139	66,570	23,021			0
小計	4,458,667	8.3%	347,625	784,523	1,014,855	859,516	163,221	31,759	906,124	351,044			0
2 (1)物件費	6,035,576	11.1%	251,471	1,279,879	1,124,441	2,407,766	29,066	23,493	907,162	12,298			0
(2)維持補修費	253,428	0.5%	49,574	58,532	14,765	121,740	1,605	1,588	5,624	0			0
(3)減価償却費	5,010,554	9.2%	1,584,144	938,671	193,737	1,981,900	160,180	86,059	65,863	0			0
小計	11,299,558	20.8%	1,885,189	2,277,082	1,332,943	4,511,406	190,851	111,140	978,649	12,298	0		0
3 (1)社会保障給付	30,807,888	56.7%		95,541	30,712,347	0							0
(2)補助金等	6,287,747	11.6%	3,951	88,297	4,330,640	766,696	180,737	712,776	203,859	791			0
(3)他会計等への支出額	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	53,749	0.1%	1,571	3,135	0	41,745	7,298	0	0	0			0
小計	37,149,384	68.4%	5,522	186,973	35,042,987	808,441	188,035	712,776	203,859	791			0
4 (1)支払利息	849,523	1.6%									849,523		0
(2)回収不能見込計上額	77,616	0.1%										77,616	0
(3)その他行政コスト	450,579	0.8%	0	0	391,918	58,661	0	0	0	0			0
小計	1,377,718	2.5%	0	0	391,918	58,661	0	0	0	0	849,523	77,616	0
経常行政コスト a	54,285,327		2,238,336	3,248,578	37,782,703	6,238,024	542,107	855,675	2,088,632	364,133	849,523	77,616	0
(構成比率)			4.1%	6.0%	69.6%	11.5%	1.0%	1.6%	3.8%	0.7%	1.6%	0.1%	0.0%

【経常収益】

													一般財源 振替額
1 使用料・手数料	667,043		63,072	65,076	146,527	322,241	48	0	40,752	0	0		29,327
2 分担金・負担金・寄附金	12,327,010		0	81,454	12,202,455	30,324	2,400	0	9,920	0	0		457
3 保険料	4,432,645				4,432,645								
4 事業収益	3,366,165		0	22,520	23,469	3,320,176	0	0	0	0	0		0
5 その他特定行政サービス収入	125,750		0	15,592	56,869	53,289	0	0	0	0	0		0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常収益 b	20,918,613		63,072	184,642	16,861,965	3,726,030	2,448	0	50,672	0	0		29,784
b/a	38.5%		2.8%	5.7%	44.6%	59.7%	0.5%	0.0%	2.4%	0.0%	0.0%		0.0%

(差引)純経常行政コスト a-b	33,366,714		2,175,264	3,063,936	20,920,738	2,511,994	539,659	855,675	2,037,960	364,133	849,523	77,616	0	△ 29,784
------------------	------------	--	-----------	-----------	------------	-----------	---------	---------	-----------	---------	---------	--------	---	----------

連結純資産変動計算書

〔 自 平成27年4月 1日 〕
〔 至 平成28年3月31日 〕

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	129,630,297
純経常行政コスト	△ 33,366,714
一般財源	
地方税	12,014,761
地方交付税	4,995,321
その他行政コスト充当財源	2,447,706
補助金等受入	16,941,416
臨時損益	
災害復旧事業費	△ 1,177
公共資産除売却損益	97,944
投資損失	△ 525
収益事業純損失	0
損失補償等引当金繰入	1,237
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	46,502
無償受贈資産受入	0
その他	337,579
期末純資産残高	133,144,347

連結資金収支計算書

〔 自 平成27年4月 1日
至 平成28年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経 常 的 収 支 の 部	
人件費	5,324,997
物件費	6,013,516
社会保障給付	30,828,417
補助金等	6,286,248
支払利息	849,523
その他支出	749,137
支 出 合 計	50,051,838
地方税	12,004,483
地方交付税	4,995,321
国県補助金等	15,527,885
使用料・手数料	663,027
分担金・負担金・寄附金	12,306,317
保険料	4,407,080
事業収入	3,448,876
諸収入	361,081
地方債発行額	1,516,990
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	73,809
その他収入	2,157,456
収 入 合 計	57,462,325
経 常 的 収 支 額	7,410,487

2 公 共 資 産 整 備 収 支 の 部	
公共資産整備支出	4,059,141
公共資産整備補助金等支出	53,749
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	4,112,890
国県補助金等	1,542,734
地方債発行額	1,458,000
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
その他収入	248,358
収 入 合 計	3,249,092
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 863,798

3 投 資 ・ 財 務 的 収 支 の 部	
投資及び出資金	0
貸付金	23,022
基金積立額	28,146
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	5,893,241
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	9
支 出 合 計	5,944,418
国県補助金等	0
貸付金回収額	49,023
基金取崩額	0
地方債発行額	743,200
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	108,135
収益事業純収入	0
その他収入	6,372
収 入 合 計	906,730
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 5,037,688

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	1,509,001
期首資金残高	11,749,709
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	13,258,710

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											一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等			（純額合計） E+F+G+H+I	（相殺消去等） J	純計 (E+F+G+H+J) K					
	普通会計				公営事業会計							（合計） A+B+C	（相殺消去等） D	純計 (A+B+C+D) E	市町村総合事務組合	奈良県住宅新築資金等貸付基金収支等組合一般会計	奈良県後期高齢者医療広域連合	一部事務組合 その他	（合計） F	土地開発公社	（合計） H				文体公社	〇〇清掃サービス	（合計） I		
	A	病院	水道	下水道	その他	(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	2,843,236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,843,236	△ 604,900	2,238,336	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,238,336	0	2,238,336	
防災インフラ・国土保全	3,068,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,068,350	0	3,068,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	385,792	3,454,142	△ 205,594	3,248,548
福祉	12,138,082	0	0	0	0	11,325,012	0	6,719,976	22,671	1,045,155	19,112,814	31,250,896	△ 1,930,315	29,320,581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39,589,176	△ 1,810,475	37,782,703	
環境衛生	2,418,914	0	1,787,808	2,123,709	0	3,911,517	0	0	0	0	0	6,330,431	△ 92,407	6,238,024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,238,024	0	6,238,024	
産業振興	542,107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	542,107	0	542,107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	542,107	0	542,107	
消防	850,331	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	850,331	△ 4,676	855,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	855,007	0	855,007	
総務	2,160,914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,160,914	0	2,160,914	0	10,838	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,171,752	△ 83,120	2,088,632	
議会	364,133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364,133	0	364,133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	364,133	0	364,133	
支払利息	453,147	0	827	395,470	0	396,297	43	0	36	0	79	849,523	0	849,523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	849,523	0	849,523	
回収不能見込引上額	38,049	0	△ 285	△ 160	0	△ 445	25,010	0	14,892	0	110	40,012	0	77,616	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,616	0	77,616	
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	0	0	0	0	0	
経常行政コスト合計	24,887,283	0	1,788,350	2,519,019	0	4,307,369	11,350,085	0	6,734,904	22,671	1,045,265	19,152,905	48,347,557	△ 2,632,298	45,715,259	0	10,838	0	0	0	0	0	0	0	0	10,283,435	56,384,488	△ 2,099,139	54,285,349
経常収益	666,823	0	0	0	0	0	220	0	0	0	220	667,043	0	667,043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	667,043	0	667,043	
使用料・手数料	318,324	0	0	0	0	0	5,840,311	0	1,912,015	0	7,752,226	8,070,550	0	8,070,550	0	7,636	5,987,065	0	5,994,699	0	91,404	0	0	0	0	81,404	14,148,653	△ 1,819,643	12,327,010
保険料	0	0	0	0	0	1,998,472	0	1,605,441	0	828,732	4,432,645	4,432,645	0	4,432,645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,432,645	0	4,432,645	
事業収益	0	0	1,850,233	1,512,439	0	3,362,672	0	0	0	23,469	3,386,141	△ 42,496	0	3,343,645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	228,084	3,571,729	△ 205,584	3,366,145
その他特定行政サービス収入	0	0	53,177	112	0	53,289	38,119	0	8,353	0	1,610	48,082	101,371	0	101,371	0	0	8,787	0	8,787	0	89,544	0	0	0	89,544	199,702	△ 79,952	125,750
他会計補助金等	0	0	4,676	604,900	0	609,576	715,636	0	998,356	0	216,123	1,930,315	2,539,891	0	2,539,891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益合計	985,147	0	1,908,086	2,117,451	0	4,025,537	8,692,858	0	4,424,165	23,469	1,046,465	14,186,957	19,197,641	△ 2,582,387	16,615,254	0	7,638	5,995,850	0	6,003,488	0	399,032	0	0	0	399,032	23,017,772	△ 2,099,139	20,918,633
（差引） 純経常行政コスト	23,902,136	0	△ 119,738	401,568	0	281,832	2,657,207	0	2,310,739	△ 788	△ 1,200	4,965,948	29,149,916	△ 49,911	29,100,005	0	3,202	4,276,747	0	4,279,949	0	△ 13,240	0	0	0	△ 13,240	33,366,714	0	33,366,714

連結行政コスト計算書内訳表（性別別）

	地方公共団体														一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等				(単位：千円)							
	普通会計	公営企業会計				公営事業会計					(合計)	(相殺消去等)	純計 (A+B+C+D)	市町村政令事務組合		市長県住宅新築促進等資材会取組等組合一般会計		市長県後援高齢者医療広域連合		一部事務組合その他	(合計)	土地開発公社	(合計)	文体公社	〇〇連携サービス	(合計)	(単独会計)	(相殺消去等)	純計 (E+F+G+H+I+J)				
		病院	水道	下水道	その他	(小計) B	国民健康保険	老人保健	介護保険	介護サービス				後援高齢	(小計) C	A+B+C	D	E	F	G										H	I	J	K
経常行政コスト	4,085,663	0	172,203	79,163	0	251,366	86,689	0	109,372	0	0	196,061	4,503,090	0	4,503,090	0	4,313	5,309	0	0	9,622	0	0	141,305	0	141,305	4,654,017	0	4,654,017				
人件費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
退職手当等引当金繰入等	△ 532,707	0	0	13,254	0	13,254	0	0	0	0	0	0	△ 519,543	0	△ 519,543	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,988	0	23,988	△ 495,555	0	△ 495,555			
退職引当金繰入額	2,925,726	0	15,703	9,572	0	24,275	0	0	0	0	0	0	300,000	0	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000		
雑費	4,920,531	0	1,074,088	76,951	0	1,151,040	127,903	0	176,065	22,671	9,285	335,954	6,607,626	△ 42,484	6,565,142	0	1,830	71,443	0	0	202,829	0	0	202,829	0	0	6,241,160	△ 205,564	6,035,596				
維持補償費	153,423	0	82,544	7,278	0	89,822	0	0	0	0	0	0	243,297	0	243,297	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,131	0	10,131	253,428	0	253,428			
減価償却費	3,510,435	0	438,576	1,152,823	0	1,591,399	0	0	0	0	0	0	5,101,834	△ 91,655	5,010,179	0	0	0	0	0	378	0	0	0	0	0	0	5,010,354	0	5,010,354			
社会保険給付	7,535,701	0	0	0	0	0	6,870,099	0	6,417,575	0	0	13,387,674	20,923,375	0	20,923,375	0	0	9,884,513	0	9,884,513	0	0	0	0	0	0	0	30,807,888	0	30,807,888			
補助金等	1,560,604	0	2,362	729,386	0	731,650	4,965,377	0	0	0	1,024,291	5,989,668	7,391,823	△ 4,674	7,387,149	0	4,462	12,465	0	16,971	0	7,539	0	7,539	7,411,362	△ 1,124,014	6,287,348						
他会計等への支出額	3,304,794	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,304,794	△ 2,535,212	769,579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	769,579	△ 189,570	0				
他団体への公共資産整備補助金等	12,004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,004	41,745	53,749	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,749	△ 41,745	0				
支払利息	453,147	0	827	395,470	0	396,297	43	0	36	0	0	79	849,523	0	849,523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	849,523	0	849,523				
回収不能費引上額	39,069	0	△ 285	△ 180	0	△ 465	29,010	0	14,892	0	110	40,012	77,618	0	77,618	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77,618	0	77,618				
その他行政コスト	0	0	2,291	56,390	0	58,681	74,944	0	16,304	0	1,579	92,452	152,118	0	152,118	0	0	298,461	0	298,461	0	0	0	0	0	0	450,579	0	450,579				
経常行政コスト合計	24,887,783	0	1,788,350	2,519,019	0	4,307,369	11,350,065	0	6,734,904	22,671	1,045,265	19,152,905	48,347,567	△ 2,632,798	45,714,769	0	10,838	10,272,597	0	10,283,435	0	0	0	0	385,792	0	385,792	56,984,466	△ 2,099,189	54,285,277			
経常収益																																	
使用料・手数料	666,823	0	0	0	0	0	220	0	0	0	220	667,043	0	667,043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	667,043	0	667,043				
分租金・負担金・寄附金	318,324	0	0	0	0	0	5,940,211	0	1,812,015	0	7,752,226	8,070,550	0	8,070,550	0	7,636	5,987,063	0	5,994,699	0	0	0	0	81,404	0	81,404	14,146,653	△ 1,819,643	12,327,010				
保険料	0	0	0	0	0	1,998,472	0	1,605,441	0	828,732	4,432,645	4,432,645	0	4,432,645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,432,645	0	4,432,645				
事業収益	0	0	1,850,233	1,512,439	0	3,362,672	0	0	23,469	0	23,469	3,386,141	△ 42,468	3,343,645	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	228,094	0	228,094	3,571,739	△ 205,524	3,366,165			
その他特定行政サービス収入	0	0	53,177	112	0	53,289	38,119	0	8,353	0	1,610	49,062	101,371	0	101,371	0	0	8,787	0	8,787	0	0	0	0	0	0	89,544	0	89,544				
他会計補助金等	0	0	4,676	604,900	0	609,576	715,836	0	998,356	0	216,123	1,930,315	2,539,891	△ 2,539,891	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
経常収益合計	985,147	0	1,908,086	2,117,451	0	4,025,537	8,692,858	0	4,424,165	23,469	1,046,465	14,186,957	19,197,641	△ 2,582,381	16,615,260	0	7,636	5,995,850	0	6,003,486	0	0	0	0	399,032	0	399,032	23,017,772	△ 2,099,189	20,918,613			
(差引) 経常行政コスト	23,902,136	0	△ 119,736	401,568	0	281,832	2,657,207	0	2,310,739	△ 791	△ 1,200	4,965,949	29,149,916	△ 45,911	29,104,005	0	3,202	4,276,747	0	4,279,949	0	0	0	0	△ 13,240	0	△ 13,240	33,366,714	△ 2,099,189	31,267,525			

連結純資産変動計算書内訳表

(単位：千円)

	地方公共団体											一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等		(合計)	(相対消去等)	純計 (E+F+G+H+I+J)														
	普通会計	公営企業会計				公営事業会計							(合計)	(相対消去等)	純計 (A+B+C+D)	市町村総合事務組合	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	一部事務組合 その他	(合計)				土地開発公社	(合計)	文体公社	〇〇清掃サービス	(合計)									
		病院	水道	下水道	その他	(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																	A+B+C	D	E	F	G	H	I	J	K
期初純資産残高	97,113,431	0	16,269,220	17,522,009	33,791,229	1,221,704	0	385,820	12,849	5,023	1,625,396	132,530,056	△ 3,420,797	129,109,259	0	6,689	492,617	0	499,306	0	31,732	0	31,732	129,640,297	△ 10,005	129,630,292											
純経常行政コスト	△ 23,902,136	0	119,736	△ 401,568	△ 281,832	△ 2,657,207	0	△ 2,310,739	798	1,200	△ 4,965,948	△ 29,149,918	49,911	△ 29,100,005	0	△ 3,202	△ 4,276,741	0	△ 4,279,949	0	13,240	0	13,240	△ 33,366,714	0	△ 33,366,714											
一般財源																																					
地方税	12,014,761	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,014,761	0	12,014,761	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,014,761	0	12,014,761									
地方交付税	4,995,321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,995,321	0	4,995,321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,995,321	0	4,995,321									
その他行政コスト充当財源	2,447,658	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,447,658	0	2,447,658	0	46	2	48	0	0	0	0	0	0	0	2,447,706	0	2,447,706									
補助金等受入	7,728,530	0	0	0	0	2,734,767	0	2,372,272	0	0	5,107,039	12,835,569	0	12,835,569	0	2,244	4,103,603	0	4,105,847	0	0	0	0	0	16,941,416	0	16,941,416										
臨時損益																																					
災害復旧事業費	△ 1,177	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,177	0	△ 1,177	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,177	0	△ 1,177									
公共資産売却損益	108,135	0	△ 8,565	△ 1,626	△ 10,191	0	0	0	0	0	0	97,944	0	97,944	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	97,944	0	97,944									
投資損失	△ 525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 525	0	△ 525	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 525	0	△ 525									
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	0	0	0	0	0									
損失賠償等引当金繰入	1,237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,237	0	1,237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,237	0	1,237									
出資の未入・新規設立	0	0	0	450,000	450,000	0	0	0	0	0	0	450,000	△ 450,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
資産評価増入による変動額	46,502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,502	0	46,502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46,502	0	46,502									
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0									
その他	0	0	126,421	210,113	336,534	0	0	0	0	0	0	336,534	1,045	337,579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	337,579	0	337,579									
期末純資産残高	100,551,737	0	16,506,812	17,778,928	34,285,740	1,289,264	0	447,353	13,647	6,223	1,766,487	136,603,964	△ 3,819,841	132,784,123	0	5,777	319,475	0	325,252	0	44,972	0	44,972	133,154,347	△ 10,005	133,144,342											

