

地方公会計財務書類(概要版)

香南市 統一的な基準 令和5年度

単位(千円)

貸借対照表													
資産の部							負債及び純資産の部						
勘定科目	一般会計等		全体		連結		勘定科目	一般会計等		全体		連結	
	金額	割合	金額	割合	金額	割合		金額	割合	金額	割合	金額	割合
1.固定資産	72,981,466	94.3%	91,383,726	94.2%	97,629,035	93.9%	1.固定負債	17,621,606	22.8%	30,513,788	31.4%	33,080,631	31.8%
(1)有形固定資産	63,629,490	82.2%	81,873,442	84.4%	85,144,383	81.9%	(1)地方債	16,153,598	20.9%	22,200,480	22.9%	23,136,402	22.2%
事業用資産	28,579,907	36.9%	28,579,907	29.5%	31,772,134	30.5%	(2)長期未払金	-	-	-	-	934	0.0%
インフラ資産	34,317,776	44.4%	50,965,437	52.5%	50,965,437	49.0%	(3)退職手当引当金	1,382,853	1.8%	1,382,853	1.4%	3,093,074	3.0%
物品	731,806	0.9%	2,328,098	2.4%	2,406,812	2.3%	(4)損失補償等引当金	85,155	0.1%	85,155	0.1%	-	-
(2)無形固定資産	412,203	0.5%	444,088	0.5%	444,157	0.4%	(5)その他	-	-	6,845,300	7.1%	6,850,220	6.6%
(3)投資その他の資産	8,939,773	11.6%	9,066,196	9.3%	12,040,495	11.6%	2.流動負債	2,163,423	2.8%	3,364,348	3.5%	3,723,511	3.6%
投資及び出資金	466,909	0.6%	259,836	0.3%	196,746	0.2%	(1)1年内償還予定地方債	1,544,824	2.0%	2,317,883	2.4%	2,590,100	2.5%
投資損失引当金	-	-	-	-	-	-	(2)未払金	-	-	401,326	0.4%	444,048	0.4%
長期延滞債権	156,324	0.2%	205,033	0.2%	207,185	0.2%	(3)未払費用	-	-	-	-	2,978	0.0%
長期貸付金	-	-	-	-	-	-	(4)前受金	-	-	-	-	317	0.0%
基金	8,326,010	10.8%	8,613,954	8.9%	11,649,116	11.2%	(5)前受収益	-	-	-	-	6	0.0%
その他	-	-	-	-	183	0.0%	(6)賞与等引当金	362,491	0.5%	388,684	0.4%	425,030	0.4%
徴収不能引当金	△9,469	△0.0%	△12,627	△0.0%	△12,736	△0.0%	(7)預り金	256,108	0.3%	256,452	0.3%	261,029	0.3%
2.流動資産	4,385,372	5.7%	5,660,365	5.8%	6,381,836	6.1%	(8)その他	-	-	2	0.0%	2	0.0%
(1)現金預金	601,620	0.8%	1,701,952	1.8%	2,088,701	2.0%	負債の部合計	19,785,030	25.6%	33,878,136	34.9%	36,804,141	35.4%
(2)未収金	39,390	0.1%	164,576	0.2%	210,164	0.2%	(1)固定資産等形成分	76,728,034	-	95,170,219	-	101,541,927	-
(3)短期貸付金	-	-	-	-	-	-	(2)余剰分(不足分)	△19,146,225	-	△32,004,263	-	△34,349,346	-
(4)基金	3,746,568	4.8%	3,786,492	3.9%	3,912,892	3.8%	(3)他団体出資等分	-	-	-	-	14,149	-
(5)棚卸資産	-	-	13,367	0.0%	175,681	0.2%	純資産の部合計	57,581,808	74.4%	63,165,956	65.1%	67,206,730	64.6%
(6)その他	-	-	-	-	582	0.0%	負債及び純資産の部合計	77,366,838	100.0%	97,044,091	100.0%	104,010,871	100.0%
(7)徴収不能引当金	△2,206	△0.0%	△6,022	△0.0%	△6,184	△0.0%							
3.繰延資産	-	-	-	-	-	-							
資産の部合計	77,366,838	100.0%	97,044,091	100.0%	104,010,871	100.0%							
※資産合計額に対する金融資産の割合							17.2%						
(「1.固定資産(3)投資その他の資産」+「2.流動資産」)/資産の部合計							15.2%						
							17.7%						

貸借対照表は、年度末日現在でどれだけの資産や負債があるのかを把握できます。
左側の「資産」は、保有する資産の内容や金額が記載されます。
右側の「負債」及び「純資産」は、「資産」を形成するためにどのような財源措置を実施してきたかを表しています。
「負債」は、今後負担すべき債務であることから、将来世代に対しての負担ととらえることができます。また、「純資産」は、今後負担する必要性のない資産を表しており、言い換えれば、これまでの世代や現在の世代または国・県が負担した分となります。

行政コスト計算書						
勘定科目	一般会計等		全体		連結	
	金額	割合	金額	割合	金額	割合
経常費用	18,909,245	100.0%	26,878,315	100.0%	33,072,234	100.0%
1.業務費用	11,054,711	58.5%	12,764,626	47.5%	14,363,710	43.4%
(1)人件費	4,480,714	23.7%	4,732,344	17.6%	5,494,639	16.6%
(2)物件費等	6,383,389	33.8%	7,619,150	28.3%	8,345,505	25.2%
内、減価償却費	3,233,227	17.1%	3,938,460	14.7%	4,076,193	12.3%
(3)その他の業務費用	190,607	1.0%	413,133	1.5%	523,566	1.6%
2.移転費用	7,854,534	41.5%	14,113,689	52.5%	18,708,524	56.6%
(1)補助金等	4,190,011	22.2%	11,613,835	43.2%	16,201,434	49.0%
(2)社会保険給付	2,475,464	13.1%	2,478,283	9.2%	2,478,785	7.5%
(3)他会計への繰出金	1,170,736	6.2%	-	-	-	-
(4)その他	18,322	0.1%	21,572	0.1%	28,305	0.1%
経常収益	695,041	3.7%	1,292,026	4.8%	1,952,247	5.9%
1.使用料及び手数料	327,887	-	896,398	-	942,702	-
2.その他	367,153	-	395,628	-	1,009,544	-
純経常行政コスト	18,214,204	-	25,586,289	-	31,119,987	-
臨時損失	115,122	-	115,992	-	118,021	-
臨時利益	18,185	-	18,469	-	11,914	-
純行政コスト	18,311,142	-	25,683,812	-	31,226,095	-

※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る場合があります。

行政コスト計算書は、民間企業の損益計算書にあたるもので、行政運営にかかったコストのうち、人的サービスや給付サービスなど資産形成につながらない行政サービスに要したものを表しています。また、実際に現金の支出を伴うサービスのほかに、減価償却費や退職手当引当金繰入額などの現金支出を伴わないものを含んで表しています。さらに、その行政サービスの提供に対する直接の対価である使用料や手数料といった受益者負担がどの程度あったかを把握することもできます。

純資産変動計算書				
勘定科目	一般会計等	全体	連結	
	金額	金額	金額	
前年度末純資産残高	58,765,604	64,382,075	68,271,121	
1.純行政コスト	△18,311,142	△25,683,812	△31,226,095	
2.財源	17,082,027	24,128,576	29,673,470	
(1)税收等	12,536,349	15,298,960	18,010,928	
(2)国県等補助金	4,545,678	8,829,616	11,662,542	
本年度差額	△1,229,115	△1,555,235	△1,552,624	
固定資産の変動(内部変動)	-	-	-	
資産評価差額	-	-	-	
無償所管換等	44,771	44,771	△19,491	
他団体出資等分の増加	-	-	-	
他団体出資等分の減少	-	-	-	
比例連結割合変更に伴う差額	-	-	213,379	
その他	548	294,345	294,345	
本年度純資産変動額	△1,183,795	△1,216,119	△1,064,391	
本年度末純資産残高	57,581,808	63,165,956	67,206,730	

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産が1年間でどのような要因で増減したかを表すもので、本年度末純資産残高は貸借対照表の純資産合計と一致します。

資金収支計算書				
勘定科目	一般会計等	全体	連結	
	金額	金額	金額	
1.業務活動収支	1,383,017	1,729,862	1,870,045	
業務支出	15,571,236	22,803,612	28,863,704	
内、支払利息支出	43,483	142,502	146,021	
業務収入	17,005,829	24,585,467	30,786,466	
臨時支出	111,046	111,748	112,471	
臨時収入	59,471	59,755	59,755	
2.投資活動収支	△2,858,292	△2,774,618	△2,697,923	
投資活動支出	4,823,803	5,386,995	5,569,527	
内、基金積立金支出	870,072	916,812	1,063,821	
投資活動収入	1,965,512	2,612,377	2,871,604	
内、基金取崩収入	1,247,381	1,255,381	1,432,298	
基礎的財政収支	△1,809,101	△1,240,822	△1,050,334	
3.財務活動収支	1,289,791	701,064	538,024	
財務活動支出	1,595,871	2,388,298	2,659,338	
財務活動収入	2,885,662	3,089,362	3,197,362	
本年度資金収支額	△185,483	△343,692	△289,854	
前年度末資金残高	530,995	1,789,536	2,125,293	
比例連結割合変更に伴う差額	-	-	△3,835	
本年度末資金残高	345,512	1,445,844	1,831,604	
本年度末歳計外現金高	256,108	256,108	257,097	
本年度末現金預金残高	601,620	1,701,952	2,088,701	

資金収支計算書は、単年度の資金の収支を表し、1年間の資金の増減を業務活動収支・投資活動収支・財務活動収支の3区分に分け、どのような活動に資金が必要であったかを表しています。また、本年度末現金預金残高は、貸借対照表の流動資産の現金預金と一致します。
業務活動収支は、日常の行政サービスを行う上での収入と支出を表しています。投資活動収支は、主に固定資産形成に関する収入と支出を表し、財務活動収支は、地方債等の借入や元金償還に関する収入と支出を表しています。