

平成 2 3 年度

**普通会計財務書類
連結財務書類**

西 尾 市

目 次

1. 普通会計財務書類

- (1) 貸借対照表・・・・・・・・・・ 1
- (2) 行政コスト計算書・・・・・・ 2
- (3) 純資産変動計算書・・・・・・ 3
- (4) 資金収支計算書・・・・・・ 4

2. 連結財務書類

- (1) 連結貸借対照表・・・・・・ 5
- (2) 連結行政コスト計算書・・・・ 6
- (3) 連結純資産変動計算書・・・・ 7
- (4) 連結資金収支計算書・・・・ 8

※ 平成 23 年 4 月 1 日に西尾市へ旧一色町、旧吉良町、旧幡豆町、旧西尾幡豆広域連合及び旧幡豆郡消防組合が編入合併していますが、行政コスト計算書、資金収支計算書及び純資産変動計算書については、期首に新設合併したものとして作成しています。

(1) 貸借対照表(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			1 固定負債		
(1) 有形固定資産			(1) 地方債	36,890,751	
①生活インフラ・国土保全	92,095,626		(2) 長期未払金		
②教育	49,713,616		①物件の購入等	0	
③福祉	10,245,733		②債務保証又は損失補償	0	
④環境衛生	17,012,731		③その他	0	
⑤産業振興	19,586,215		長期未払金計	0	
⑥消防	4,215,716		(3) 退職手当引当金	11,197,125	
⑦総務	12,217,675		(4) 損失補償等引当金	0	
有形固定資産計		205,087,312	固定負債合計		48,087,876
(2) 売却可能資産		260,475			
公共資産合計		205,347,787			
2 投資等			2 流動負債		
(1) 投資及び出資金			(1) 翌年度償還予定地方債	4,191,441	
①投資及び出資金	4,899,628		(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0	
②投資損失引当金	0		(3) 未払金	0	
投資及び出資金計		4,899,628	(4) 翌年度支払予定退職手当	1,289,484	
(2) 貸付金		8,000	(5) 賞与引当金	553,656	
(3) 基金等			流動負債合計		6,034,581
①退職手当目的基金	832,879				
②その他特定目的基金	899,377		負債合計		54,122,457
③土地開発基金	0				
④その他定額運用基金	638,880				
⑤退職手当組合積立金	0				
基金等計		2,371,136			
(4) 長期延滞債権		1,442,399			
(5) 回収不能見込額		△ 333,469			
投資等合計		8,387,694			
3 流動資産					
(1) 現金預金					
①財政調整基金	6,299,111				
②減価基金	42,419				
③歳計現金	2,912,106				
現金預金計		9,253,636			
(2) 未収金					
①地方税	404,265				
②その他	14,346				
③回収不能見込額	△ 10,464				
未収金計		408,147			
流動資産合計		9,661,783			
			純資産合計		169,274,807
資産合計		223,397,264			
			負債・純資産合計		223,397,264

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	82,809,029 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	41,082,192 千円	41,082,192 千円	
債務負担行為支出予定額	1,530,105 千円	0 千円	1,530,105 千円
公営事業地方債負担見込額	27,232,233 千円		27,232,233 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	477,890 千円		477,890 千円
退職手当負担見込額	12,486,609 千円	12,486,609 千円	
第三セクター等債務負担見込額	0 千円	0 千円	0 千円
連結実質赤字額	0 千円		
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円		
基金等将来負担軽減資産	65,439,694 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	8,811,844 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	13,577,152 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	43,050,698 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	17,369,335 千円		

- 2 -

(2) 行政コスト計算書 (平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

【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	8,881,762	17.9%	598,285	1,051,713	1,992,239	1,006,051	314,499	1,442,157	2,049,200	427,618			0
	(2) 退職手当引当金繰入等	1,909,438	3.9%	64,654	233,011	468,095	239,925	61,929	344,244	482,440	15,140			0
	(3) 賞与引当金繰入額	553,656	1.1%	17,579	66,397	129,076	65,434	17,513	93,938	135,790	27,929			0
	小 計	11,344,856	22.9%	680,518	1,351,121	2,589,410	1,311,410	393,941	1,880,339	2,667,430	470,687			0
2	(1) 物件費	9,780,115	19.8%	419,382	3,261,131	860,136	2,610,766	408,696	226,099	1,978,695	15,210			0
	(2) 維持補修費	742,620	1.5%	485,069	157,334	16,809	56,459	12,546	3,852	10,551	0			
	(3) 減価償却費	7,073,142	14.3%	1,919,658	1,308,755	461,884	1,156,390	1,403,085	511,321	312,049				
	小 計	17,595,877	35.6%	2,824,109	4,727,220	1,338,829	3,823,615	1,824,327	741,272	2,301,295	15,210			0
3	(1) 社会保障給付	10,139,970	20.5%		43,114	10,096,856								
	(2) 補助金等	3,461,155	7.0%	8,671	324,691	1,755,495	181,681	593,660	132,269	457,627	6,804			257
	(3) 他会計等への支出額	5,604,614	11.3%	1,608,133	0	2,679,477	930,021	379,717	7,009	257				0
	(4) 他団体への 公共資産整備補助金等	683,457	1.4%	218,342	0	90,000	60,047	304,968	0	10,100				0
	小 計	19,889,196	40.2%	1,835,146	367,805	14,621,828	1,171,749	1,278,345	139,278	467,984	6,804			257
4	(1) 支払利息	695,876	1.4%									695,876		
	(2) 回収不能見込計上額	△ 65,489	-0.1%										△ 65,489	
	(3) その他行政コスト	0	0.0%					0						0
	小 計	630,387	1.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	695,876	△ 65,489	0
経 常 行 政 コ ス ト a		49,460,316		5,339,773	6,446,146	18,550,067	6,306,774	3,496,613	2,760,889	5,436,709	492,701	695,876	△ 65,489	257
(構 成 比 率)				10.8%	13.0%	37.5%	12.7%	7.1%	5.6%	11.0%	1.0%	1.4%	-0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1 使 用 料 ・ 手 数 料 b	1,367,808		127,791	213,021	503,014	249,762	10,568	1,817	99,480	0	0		0	162,355
2 分担金・負担金・寄附金 c	361,960		1,245	12,470	279,564	16,638	7,229	5,921	33,512	0	0		0	5,381
経常収益 合計 (b + c) d	1,729,768		129,036	225,491	782,578	266,400	17,797	7,738	132,992	0	0		0	167,736
d / a	3.50%		2.4%	3.5%	4.2%	4.2%	0.5%	0.3%	2.4%	0.0%	0.0%		0.0%	
(差引) 純経常行政コスト a - d	47,730,548		5,210,737	6,220,655	17,767,489	6,040,374	3,478,816	2,753,151	5,303,717	492,701	695,876	△ 65,489	257	△ 167,736

(3) 純資産変動計算書 (平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

(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	170,830,239	31,308,279	158,927,585	△ 20,173,625	768,000
純経常行政コスト	△ 47,730,548			△ 47,730,548	
一般財源					
地方税	28,183,152			28,183,152	
地方交付税	3,817,288			3,817,288	
その他行政コスト充当財源	5,127,303			5,127,303	
補助金等受入	8,909,743	541,273		8,368,470	
臨時損益					
災害復旧事業費	0			0	
公共資産除売却損益	43,202			43,202	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			2,682,652	△ 2,682,652	
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			1,376,877	△ 1,376,877	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 906,330	906,330	0
減価償却による財源増		△ 1,632,798	△ 5,440,344	7,073,142	0
地方債償還等に伴う財源振替			2,844,429	△ 2,844,429	
資産評価替えによる変動額	100,007				100,007
無償受贈資産受入	0				0
その他	△ 5,579	△ 51,923	2,345,486	△ 2,299,142	0
期末純資産残高	169,274,807	30,164,831	161,830,355	△ 23,588,386	868,007

(4) 資金収支計算書 (平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	11,124,152
物件費	10,152,231
社会保障給付	10,171,122
補助金等	3,548,581
支払利息	695,876
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	3,465,358
その他支出	761,254
支出合計	39,918,574
地方税	28,332,156
地方交付税	3,817,288
国県補助金等	8,280,563
使用料・手数料	1,310,462
分担金・負担金・寄附金	317,164
諸収入	1,681,632
地方債発行額	2,149,000
基金取崩額	226,909
その他収入	3,357,164
収入合計	49,472,338
経常的収支額	9,553,764

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	3,914,246
公共資産整備補助金等支出	697,727
他会計等への建設費充当財源繰出支出	104,523
支出合計	4,716,496
国県補助金等	629,180
地方債発行額	826,800
基金取崩額	10,000
その他収入	79,750
収入合計	1,545,730
公共資産整備収支額	△ 3,170,766

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	3,193
貸付金	540,000
基金積立額	256,249
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	2,573,858
地方債償還額	4,161,836
長期未払金支払支出	0
支出合計	7,535,136
国県補助金等	0
貸付金回収額	548,000
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	43,202
その他収入	126,154
収入合計	717,356
投資・財務的収支額	△ 6,817,780

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 434,782
期首歳計現金残高	3,346,888
期末歳計現金残高	2,912,106

※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22年度における一時借入金の借入限度額は3,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金等利子は63千円です。

※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	51,735,424 千円
地方債発行額	△ 2,975,800
財政調整基金等取崩額	△ 220,000
支出総額	△ 52,170,206
地方債元利償還額	4,857,649
財政調整基金等積立額	10,126
基礎的財政収支	1,237,193 千円

2. 連結財務書類

(1) 連結貸借対照表 (平成 24 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	144,899,494	①普通会計地方債	36,890,751
②教育	49,713,616	②公営事業地方債	32,450,835
③福祉	10,239,779	地方公共団体計	69,341,586
④環境衛生	44,055,260	(2) 関係団体	
⑤産業振興	36,096,974	①一部事務組合・広域連合地方債	0
⑥消防	4,215,716	②地方三公社長期借入金	1,233,107
⑦総務	12,217,675	③第三セクター等長期借入金	21,940
⑧収益事業	0	関係団体計	1,255,047
⑨その他	49	(3) 長期未払金	0
有形固定資産計	301,438,563	(4) 引当金	13,909,954
(2) 無形固定資産	7,636	(うち退職手当等引当金)	13,245,497
(3) 売却可能資産	308,537	(うちその他の引当金)	664,457
公共資産合計	301,754,736	(5) その他	32,520
		固定負債合計	84,539,107
2 投資等		2 流動負債	
(1) 投資及び出資金	109,968	(1) 翌年度償還予定額	
(2) 貸付金	8,720	①地方公共団体	6,398,824
(3) 基金等	3,126,293	②関係団体	0
(4) 長期延滞債権	2,688,156	翌年度償還予定額計	6,398,824
(5) その他	2,872	(2) 短期借入金 (翌年度繰上充用金を含む)	950,000
(6) 回収不能見込額	△ 692,930	(3) 未払金	1,040,857
投資等合計	5,243,079	(4) 翌年度支払予定退職手当	1,640,484
3 流動資産		(5) 賞与引当金	809,064
(1) 資金	13,480,843	(6) その他	56,334
(2) 未収金	2,283,556	流動負債合計	10,895,563
(3) 販売用不動産	390,545		
(4) その他	120,261	負 債 合 計	95,434,670
(5) 回収不能見込額	△ 129,249		
流動資産合計	16,145,956	[純資産の部]	
4 繰延勘定	76,351	純 資 産 合 計	227,785,452
資 産 合 計	323,220,122	負 債 及 び 純 資 産 合 計	323,220,122

(2) 連結行政コスト計算書 (平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

【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	13,724,425	16.4%	669,127	1,051,713	2,310,224	5,423,647	350,739	1,442,157	2,049,200	427,618			0
	(2) 退職手当等引当金繰入等	1,543,803	1.8%	△ 29,818	233,011	258,960	182,937	56,889	344,244	482,440	15,140			0
	(3) 賞与引当金繰入額	805,969	1.0%	33,160	66,397	146,589	282,807	19,359	93,938	135,790	27,929			0
	小 計	16,074,197	19.2%	672,469	1,351,121	2,715,773	5,889,391	426,987	1,880,339	2,667,430	470,687			0
2	(1) 物件費	15,428,438	18.5%	480,593	3,261,131	1,326,844	7,553,003	587,237	225,725	1,978,695	15,210			0
	(2) 維持補修費	1,030,965	1.2%	523,769	157,334	26,336	287,867	21,256	3,852	10,551	0			0
	(3) 減価償却費	10,130,814	12.1%	3,232,052	1,308,755	461,884	2,356,604	1,948,149	511,321	312,049	0			0
	小 計	26,590,217	31.8%	4,236,414	4,727,220	1,815,064	10,197,474	2,556,642	740,898	2,301,295	15,210	0		0
3	(1) 社会保障給付	28,088,543	33.7%	1,069	43,114	28,024,923	19,103	334						
	(2) 補助金等	9,571,543	11.5%	303,878	324,691	7,565,894	177,756	602,367	132,269	457,627	6,804			257
	(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	711,398	0.9%	246,283	0	90,000	60,047	304,968	0	10,100	0			0
	小 計	38,371,484	46.1%	551,230	367,805	35,680,817	256,906	907,669	132,269	467,727	6,804			257
4	(1) 支払利息	1,688,326	2.0%									1,688,326		
	(2) 回収不能見込計上額	52,591	0.1%										52,591	
	(3) その他行政コスト	635,383	0.8%	2,149	0	414,945	209,612	6,834	0	0	0			1,843
	小 計	2,376,300	2.9%	2,149	0	414,945	209,612	6,834	0	0	0	1,688,326	52,591	1,843
経 常 行 政 コ ス ト a		83,412,198		5,462,262	6,446,146	40,626,599	16,553,383	3,898,132	2,753,506	5,436,452	492,701	1,688,326	52,591	2,100
(構 成 比 率)				6.6%	7.7%	48.7%	19.8%	4.7%	3.3%	6.5%	0.6%	2.0%	0.1%	0.0%

【経常収益】

														一般財源 振替額
1	使 用 料 ・ 手 数 料	1,367,808		127,791	213,021	503,014	249,762	10,568	1,817	99,480	0	0	0	162,355
2	分 担 金 ・ 負 担 金 ・ 寄 附 金	8,553,265		385,828	12,470	7,967,506	145,493	26,565	5,921	4,101	0	0	0	5,381
3	保 險 料	7,087,526				7,087,526								
4	事 業 収 益	11,676,016		851,805	0	0	10,593,327	220,883	0	0	0	0	10,001	
5	その他特定行政サービス収入	631,348		19,665	0	544,148	66,619	916	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	0
経 常 収 益 b		29,315,963		1,385,089	225,491	16,102,194	11,055,201	258,932	7,738	103,581	0	0	10,001	167,736
b/a		35.1%		25.4%	3.5%	39.6%	66.8%	6.6%	0.3%	1.9%	0.0%	0.0%	476.2%	
(差引) 純経常行政コスト a-b		54,096,235		4,077,173	6,220,655	24,524,405	5,498,182	3,639,200	2,745,768	5,332,871	492,701	1,688,326	52,591	△ 167,736

(3) 連結純資産変動計算書 (平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	227,791,339
純経常行政コスト	△ 54,096,235
一般財源	
地方税	28,183,152
地方交付税	3,817,288
その他行政コスト充当財源	5,068,475
補助金等受入	17,037,638
臨時損益	
公共資産除売却損益	17,942
出資の受入・新規設立	0
資産評価替えによる変動額	28,657
その他	△ 62,804
期末純資産残高	227,785,452

(4) 連結資金収支計算書 (平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで)

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	16,550,407
物件費	13,708,942
社会保障給付	28,598,199
補助金等	9,863,776
支払利息	1,688,326
その他支出	3,732,123
支出合計	74,141,773
地方税	28,332,156
地方交付税	3,817,288
国県補助金等	15,657,690
使用料・手数料	1,310,462
分担金・負担金・寄附金	7,982,819
保険料	6,994,913
事業収入	11,692,613
諸収入	2,300,397
地方債発行額	2,149,000
長期借入金借入額	161,059
短期借入金増加額	87,922
基金取崩額	420,687
その他収入	3,298,971
収入合計	84,205,977
経常的収支額	10,064,204

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	7,284,868
公共資産整備補助金等支出	725,668
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	36,794
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	8,047,330
国県補助金等	1,380,184
地方債発行額	1,897,100
長期借入金借入額	39,973
基金取崩額	10,000
その他収入	653,241
収入合計	3,980,498
公共資産整備収支額	△ 4,066,832

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	3,913
貸付金	540,000
基金積立額	248,618
定額運用基金への繰出支出	0
地方債償還額	6,717,655
長期借入金返済額	96,463
短期借入金減少額	87,922
長期未払金支払支出	0
収益事業純支出	0
その他支出	400
支出合計	7,694,971
国県補助金等	0
貸付金回収額	548,000
基金取崩額	0
地方債発行額	420,000
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	43,202
収益事業純収入	0
その他収入	156,445
収入合計	1,167,647
投資・財務的収支額	△ 6,527,324

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 529,952
期首資金残高	14,010,795
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	13,480,843