

# 江田島市の財務書表

(平成 23 年度決算)

江田島市 総務部 財政課

-目次-

1 普通会計	
財務書表4表	1
2 単体会計	
財務書表4表	6
3 連結会計	
財務書表4表	11

※ 各ページの表中，表示単位未満は四捨五入しているため，合計が一致しない場合があります。

報告書(財務諸表)

貸借対照表(BS)

会計 : 普通会計

年度 : 平成23年度

期間 : H24.03.31現在

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
1. 金融資産		10,874,510
資金		911,401
金融資産(資金以外)		9,963,108
債権	1,095,091	
税等未収金	291,214	
未収金	329,437	
貸付金	486,606	
その他の債権		
(控除)貸倒引当金	-12,166	
有価証券		
投資等	8,868,018	
出資金	388,885	
基金・積立金	8,479,133	
財政調整基金	2,758,201	
減債基金	935,709	
その他の基金・積立金	4,785,222	
その他の投資		
2. 非金融資産		72,301,968
事業用資産		34,066,116
有形固定資産	33,583,306	
土地	12,199,786	
立木竹		
建物	20,078,140	
工作物	353,729	
機械器具	748,676	
物品	202,975	
船舶		
航空機		
その他の有形固定資産		
建設仮勘定		
無形固定資産	242,410	
地上権		
著作権・特許権		
ソフトウェア	242,410	
電話加入権		
その他の無形固定資産		
棚卸資産	240,400	
インフラ資産		38,235,852
公共用財産用地	12,254,001	
公共用財産施設	25,864,434	
その他の公共用財産		
公共用財産建設仮勘定	117,417	
繰延資産		
資産合計		83,176,477

勘定科目名	金額	
1. 流動負債		697,500
未払金及び未払費用	4,817	
前受金及び前受収益		
賞与引当金計	59,949	
賞与引当金	59,949	
預り金(保管金等)		
公債(短期)	560,134	
短期借入金		
その他の流動負債	72,601	
2. 非流動負債		7,541,996
公債	6,043,268	
借入金		
責任準備金		
引当金	1,340,951	1,340,951
退職給付引当金	1,340,951	
損失補償等引当金		
その他の引当金		
その他の非流動負債	157,777	
負債合計		8,239,496
財源		-270,401
資産形成充当財源(調達源泉別)		1,170,330
税収	163,642	
社会保険料		
移転収入	418,273	
公債等	240,668	
その他の財源の調達	253,042	
評価・換算差額等	94,705	
その他の純資産		35,399,070
開始時未分析残高	35,399,070	
その他純資産		
純資産合計		36,298,999
負債・純資産合計		44,538,495

報告書(財務諸表)

行政コスト計算書(PL)

会計：普通会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
1. 経常業務費用		6,687,688
①人件費	2,666,475	
議員歳費	137,902	
職員給料	1,991,622	
賞与引当金繰入	152,080	
退職給付費用		
その他の人件費	384,871	
②物件費	2,339,705	
消耗品費	384,509	
維持補修費	391,871	
減価償却費	1,242,849	
その他の物件費	320,476	
③経費	1,204,819	
業務費	45,509	
委託費	1,025,062	
貸倒引当金繰入	6,098	
その他の経費	128,150	
④業務関連費用	476,689	
公債費(利払分)	350,414	
借入金支払利息		
資産売却損		
その他の業務関連費用	126,274	
2. 移転支出		5,034,412
①他会計への移転支出	1,682,055	
②補助金等移転支出	1,788,670	
③社会保障関係費等移転支出	1,548,463	
④その他の移転支出	15,224	
経常費用合計(総行政コスト)		1,172,100
経常業務収益		1,490,372
①業務収益	316,286	
自己収入	316,286	
その他の業務収益		
②業務関連収益	1,174,086	
受取利息等	81,417	
資産売却益		
その他の業務関連収益	1,092,669	
経常収益合計		1,490,372
純経常費用(純行政コスト)		10,231,728

報告書(財務諸表)

純資産変動計算書(NW)

会計：普通会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額
前期末残高	57,483,871
I. 財源変動の部	2,203,556
1. 財源の使途	13,869,662
①純経常費用への財源措置	10,231,728
②固定資産形成への財源措置	934,441
事業用資産形成への財源措置	583,154
インフラ資産形成への財源措置	351,287
③長期金融資産形成への財源措置	1,486,864
④その他の財源の使途	1,216,628
直接資本減耗	1,216,628
その他財源措置	
2. 財源の調達	16,073,218
①税収	3,467,554
②社会保険料	
③移転収入	9,935,512
他会計からの移転収入	
補助金等移転収入	9,811,902
国庫支出金	8,789,091
都道府県等支出金	1,022,812
市町村等支出金	
その他の移転収入	123,610
④その他の財源の調達	2,670,152
固定資産売却収入(元本分)	
長期金融資産償還収入(元本分)	203,522
その他財源調達	2,466,630
II. 資産形成充当財源変動の部	1,062,322
1. 固定資産の変動	540,826
①固定資産の減少	44,762
減価償却費・直接資本減耗相当額	161,395
除売却相当額	280,366
②固定資産の増加	982,588
固定資産形成	934,441
無償所管換等	48,147
2. 長期金融資産の変動	752,460
①長期金融資産の減少	734,404
②長期金融資産の増加	1,486,864
3. 評価・換算差額等の変動	-230,965
①評価・換算差額等の減少	397,596
再評価損	145
その他評価額等減少	394,451
②評価・換算差額等の増加	166,631
再評価益	1,191
その他評価額等増加	165,441
III. その他の純資産変動の部	-2,362,730
1. 開始時未分析残高の増減	-2,362,730
2. その他の純資産の変動	
その他純資産の減少	
その他純資産の増加	
当期変動額合計	903,147
当期末残高	58,387,017

## 報告書(財務諸表)

## 資金収支計算書(CF)

会計：普通会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
基礎的財政収支		1,620,629
I. 経常的収支		3,810,749
1. 経常的支出		10,108,235
① 経常業務費用支出		5,073,822
人件費支出	2,673,853	
物件費支出	1,096,856	
経費支出	1,198,572	
業務関連費用支出	104,541	
② 移転支出		5,034,412
他会計への移転支出	1,682,055	
補助金等移転支出	1,788,670	
社会保障関係費等移転支出	1,548,463	
その他の移転支出	15,224	
2. 経常的収入		13,918,984
① 租税収入		3,456,740
② 社会保険料収入		
③ 経常業務収益収入		546,278
業務収益収入	301,360	
業務関連収益収入	244,919	
④ 移転収入		9,915,966
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	9,793,127	
その他の移転収入	122,839	
II. 資本的収支		-2,190,120
1. 資本的支出		2,393,642
① 固定資産形成支出		906,778
② 長期金融資産形成支出		1,486,864
③ その他の資本形成支出		
2. 資本的収入		203,522
① 固定資産売却収入		
② 長期金融資産償還収入		203,522
③ その他の資本処分収入		
III. 財務的収支		-1,380,772
1. 財務的支出		2,440,689
① 支払利息支出		350,414
公債費(利払分)支出	350,414	
借入金支払利息支出		
② 元本償還支出		2,090,275
公債費(元本分)支出	2,008,291	
公債(短期)元本償還支出		
公債元本償還支出	2,008,291	
借入金元本償還支出		
短期借入金元本償還支出		
借入金元本償還支出		
その他の元本償還支出	81,984	
2. 財務的収入		1,059,917
① 公債発行収入		1,059,917
公債(短期)発行収入		
公債発行収入	1,059,917	
② 借入金収入		
短期借入金収入		
借入金収入		
③ その他の財務的収入		
当期資金収支額		239,857
期首資金残高		671,544
期末資金残高		911,401

報告書(財務諸表)

貸借対照表(BS)

会計 : 単体会計

年度 : 平成23年度

期間 : H24.03.31現在

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
1. 金融資産		13,638,805
資金		2,884,151
金融資産(資金以外)		10,754,654
債権	1,554,870	
税等未収金	651,607	
未収金	399,070	
貸付金	519,703	
その他の債権	3,459	
(控除)貸倒引当金	-19,024	
有価証券		
投資等	9,199,784	
出資金	391,073	
基金・積立金	8,808,712	
財政調整基金	2,758,201	
減債基金	935,709	
その他の基金・積立金	5,114,801	
その他の投資		
2. 非金融資産		104,520,768
事業用資産		35,300,030
有形固定資産	34,655,782	
土地	12,212,017	
立木竹		
建物	20,609,261	
工作物	366,553	
機械器具	776,872	
物品	230,982	
船舶	460,097	
航空機		
その他の有形固定資産		
建設仮勘定		
無形固定資産	248,603	
地上権		
著作権・特許権		
ソフトウェア	245,934	
電話加入権	1,592	
その他の無形固定資産	1,078	
棚卸資産	395,645	
インフラ資産		69,220,738
公共用財産用地	13,582,359	
公共用財産施設	55,505,399	
その他の公共用財産		
公共用財産建設仮勘定	132,981	
繰延資産		
資産合計		118,159,573



勘定科目名	金額	
1. 流動負債		3,001,039
未払金及び未払費用	232,493	
前受金及び前受収益	270	
賞与引当金計	179,442	
賞与引当金	179,442	
預り金(保管金等)	1,532	
公債(短期)	2,510,720	
短期借入金		
その他の流動負債	76,582	
2. 非流動負債		31,957,087
公債	27,558,008	
借入金	45,000	
責任準備金		
引当金	3,691,590	
退職給付引当金	3,555,771	
損失補償等引当金		
その他の引当金	135,819	
その他の非流動負債	662,489	
負債合計		34,958,127
財源	17,791,155	
資産形成充当財源(調達源泉別)	3,210,113	
税収	1,780,227	
社会保険料		
移転収入	2,436,075	
公債等	234,344	
その他の財源の調達	-1,588,274	
評価・換算差額等	347,741	
その他の純資産	62,200,179	
開始時未分析残高	56,947,095	
その他純資産	5,253,084	
純資産合計		83,201,446
負債・純資産合計		118,159,573

報告書(財務諸表)

行政コスト計算書(PL)

会計：単体会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
1. 経常業務費用		8,728,674
①人件費		3,384,868
議員歳費	137,902	
職員給料	2,210,894	
賞与引当金繰入	179,442	
退職給付費用	229,855	
その他の人件費	626,775	
②物件費		2,988,464
消耗品費	570,914	
維持補修費	527,633	
減価償却費	1,348,269	
その他の物件費	541,648	
③経費		1,586,427
業務費	47,124	
委託費	1,313,975	
貸倒引当金繰入	7,458	
その他の経費	217,870	
④業務関連費用		768,916
公債費(利払分)	588,721	
借入金支払利息	8	
資産売却損	20	
その他の業務関連費用	180,166	
2. 移転支出		10,682,369
①他会計への移転支出		
②補助金等移転支出		9,115,339
③社会保障関係費等移転支出		1,548,683
④その他の移転支出		18,347
経常費用合計(総行政コスト)		19,411,043
経常業務収益		2,938,459
①業務収益		1,683,430
自己収入	1,655,920	
その他の業務収益	27,510	
②業務関連収益		1,255,029
受取利息等	85,098	
資産売却益	48,490	
その他の業務関連収益	1,121,441	
経常収益合計		2,938,459
純経常費用(純行政コスト)		16,472,584

## 報告書(財務諸表)

## 純資産変動計算書(NW)

会計：単体会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.31

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
前期末残高		91,932,258
I. 財源変動の部		3,257,838
1. 財源の使途		21,694,451
①純経常費用への財源措置	16,472,584	
②固定資産形成への財源措置	1,631,403	
事業用資産形成への財源措置	599,452	
インフラ資産形成への財源措置	1,031,951	
③長期金融資産形成への財源措置	1,506,483	
④その他の財源の使途	2,083,980	
直接資本減耗	1,727,281	
その他財源措置	356,699	
2. 財源の調達		24,952,289
①税収	3,467,554	
②社会保険料	1,502,901	
③移転収入	16,130,530	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	12,348,231	
国庫支出金	10,667,871	
都道府県等支出金	1,680,360	
市町村等支出金		
その他の移転収入	3,782,299	
④その他の財源の調達	3,851,304	
固定資産売却収入(元本分)	23,711	
長期金融資産償還収入(元本分)	470,962	
その他財源調達	3,356,631	
II. 資産形成充当財源変動の部		494,956
1. 固定資産の変動		595,586
①固定資産の減少	1,083,964	
減価償却費・直接資本減耗相当額	773,909	
除売却相当額	310,055	
②固定資産の増加	1,679,550	
固定資産形成	1,631,403	
無償所管換等	48,147	
2. 長期金融資産の変動		442,618
①長期金融資産の減少	103,865	
②長期金融資産の増加	1,506,483	
3. 評価・換算差額等の変動		-543,248
①評価・換算差額等の減少	15,044,790	
再評価損	11,978	
その他評価額等減少	15,032,812	
②評価・換算差額等の増加	14,501,542	
再評価益	1,191	
その他評価額等増加	14,500,352	
III. その他の純資産変動の部		-12,483,606
1. 開始時未分析残高の増減		-12,444,774
2. その他純資産の変動		-38,833
その他純資産の減少	260,654	
その他純資産の増加	221,821	
当期変動額合計		-8,730,812
当期末残高		83,201,446

## 報告書(財務諸表)

## 資金収支計算書(CF)

会計：単体会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
基礎的財政収支		3,372,676
I. 経常的収支		5,939,755
1. 経常的支出		17,090,426
① 経常業務費用支出	6,408,057	
人件費支出	3,158,584	
物件費支出	1,584,341	
経費支出	1,506,699	
業務関連費用支出	158,433	
② 移転支出	10,682,369	
他会計への移転支出		
補助金等移転支出	9,115,339	
社会保障関係費等移転支出	1,548,683	
その他の移転支出	18,347	
2. 経常的収入		23,030,181
① 租税収入	3,456,740	
② 社会保険料収入	1,504,901	
③ 経常業務収益収入	1,957,556	
業務収益収入	1,680,208	
業務関連収益収入	277,349	
④ 移転収入	16,110,984	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	12,329,456	
その他の移転収入	3,781,528	
II. 資本的収支		-2,567,079
1. 資本的支出		3,110,223
① 固定資産形成支出	1,603,740	
② 長期金融資産形成支出	1,506,483	
③ その他の資本形成支出		
2. 資本的収入		543,144
① 固定資産売却収入	72,182	
② 長期金融資産償還収入	470,962	
③ その他の資本処分収入		
III. 財務的収支		-2,030,284
1. 財務的支出		3,241,701
① 支払利息支出	588,730	
公債費(利払分)支出	588,721	
借入金支払利息支出	8	
② 元本償還支出	2,652,972	
公債費(元本分)支出	2,531,988	
公債(短期)元本償還支出	22,714	
公債元本償還支出	2,509,274	
借入金元本償還支出	5,000	
短期借入金元本償還支出	5,000	
借入金元本償還支出		
その他の元本償還支出	115,984	
2. 財務的収入		1,211,417
① 公債発行収入	1,211,417	
公債(短期)発行収入		
公債発行収入	1,211,417	
② 借入金収入		
短期借入金収入	-50,000	
借入金収入	50,000	
③ その他の財務的収入		
当期資金収支額		1,342,391
期首資金残高		1,541,760
期末資金残高		2,884,151

報告書(財務諸表)

貸借対照表(BS)

会計 : 連結会計

年度 : 平成23年度

期間 : H24.03.31現在

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
1. 金融資産		13,522,909
資金		2,661,093
金融資産(資金以外)		10,861,817
債権	1,560,378	
税等未収金	651,607	
未収金	402,792	
貸付金	519,721	
その他の債権	5,282	
(控除)貸倒引当金	-190,224	
有価証券		
投資等	9,301,439	
出資金	391,073	
基金・積立金	8,905,366	
財政調整基金	6,764,257	
減債基金	935,709	
その他の基金・積立金	5,205,399	
その他の投資	5,000	
2. 非金融資産		104,715,452
事業用資産		35,494,714
有形固定資産	34,729,617	
土地	12,219,612	
立木竹		
建物	20,613,887	
工作物	403,932	
機械器具	777,126	
物品	253,336	
船舶	461,725	
航空機		
その他の有形固定資産		
建設仮勘定		
無形固定資産	249,137	
地上権		
著作権・特許権		
ソフトウェア	246,468	
電話加入権	1,592	
その他の無形固定資産	1,078	
棚卸資産	515,959	
インフラ資産		69,220,738
公共用財産用地	13,582,359	
公共用財産施設	55,505,399	
その他の公共用財産		
公共用財産建設仮勘定	132,981	
繰延資産		
資産合計		118,238,361

勘定科目名	金額	
1. 流動負債		3,034,755
未払金及び未払費用	250,945	
前受金及び前受収益	270	
賞与引当金計	179,465	
賞与引当金	179,465	
預り金(保管金等)	2,883	
公債(短期)	2,510,720	
短期借入金		
その他の流動負債	90,471	
2. 非流動負債		32,067,087
公債	27,558,008	
借入金	155,000	
責任準備金		
引当金	3,691,590	
退職給付引当金	3,555,771	
損失補償等引当金		
その他の引当金	135,819	
その他の非流動負債	662,489	
負債合計		35,101,843
財源	17,652,542	
資産形成充当財源(調達源泉別)	3,200,234	
税収	1,780,227	
社会保険料		
移転収入	2,436,075	
公債等	234,344	
その他の財源の調達	-1,598,153	
評価・換算差額等	347,741	
その他の純資産	62,283,743	
開始時未分析残高	56,966,379	
その他純資産	5,317,364	
純資産合計		83,156,519
負債・純資産合計		118,238,361

報告書(財務諸表)

行政コスト計算書(PL)

会計：連結会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
1. 経常業務費用		8,961,044
①人件費		3,530,969
議員歳費	137,911	
職員給料	2,300,178	
賞与引当金繰入	179,465	
退職給付費用	229,869	
その他の人件費	683,545	
②物件費		3,044,384
消耗品費	589,230	
維持補修費	534,711	
減価償却費	1,373,248	
その他の物件費	547,195	
③経費		1,598,950
業務費	48,159	
委託費	1,301,383	
貸倒引当金繰入	7,458	
その他の経費	241,950	
④業務関連費用		786,741
公債費(利払分)	588,721	
借入金支払利息	84	
資産売却損	20	
その他の業務関連費用	197,915	
2. 移転支出		15,570,166
①他会計への移転支出		
②補助金等移転支出		14,001,894
③社会保障関係費等移転支出		1,548,683
④その他の移転支出		19,589
経常費用合計(総行政コスト)		24,531,209
経常業務収益		3,074,042
①業務収益		1,811,782
自己収入	1,784,272	
その他の業務収益	24,510	
②業務関連収益		1,262,260
受取利息等	85,602	
資産売却益	48,490	
その他の業務関連収益	1,128,168	
経常収益合計		3,074,042
純経常費用(純行政コスト)		21,457,167

## 報告書(財務諸表)

## 純資産変動計算書(NW)

会計：連結会計

年度：平成23年度

期間：H23.04.01～H24.03.01

(単位：千円)

勘定科目名	金額
前期末残高	92,340,430
I. 財源変動の部	3,169,048
1. 財源の使途	26,727,934
①純経常費用への財源措置	21,457,167
②固定資産形成への財源措置	1,631,425
事業用資産形成への財源措置	599,474
インフラ資産形成への財源措置	1,031,951
③長期金融資産形成への財源措置	1,535,732
④その他の財源の使途	2,103,610
直接資本減耗	1,727,281
その他財源措置	376,328
2. 財源の調達	29,896,982
①税収	3,467,554
②社会保険料	1,502,901
③移転収入	20,648,212
他会計からの移転収入	
補助金等移転収入	14,534,803
国庫支出金	12,480,446
都道府県等支出金	2,052,351
市町村等支出金	2,007
その他の移転収入	6,113,409
④その他の財源の調達	4,278,315
固定資産売却収入(元本分)	23,711
長期金融資産償還収入(元本分)	520,548
その他財源調達	3,734,055
II. 資産形成充当財源変動の部	460,286
1. 固定資産の変動	570,628
①固定資産の減少	1,108,943
減価償却費・直接資本減耗相当額	798,889
除売却相当額	310,055
②固定資産の増加	1,679,572
固定資産形成	1,631,425
無償所管換等	48,147
2. 長期金融資産の変動	432,905
①長期金融資産の減少	1,113,658
②長期金融資産の増加	1,546,562
3. 評価・換算差額等の変動	-543,248
①評価・換算差額等の減少	15,044,802
再評価損	11,991
その他評価額等減少	15,032,812
②評価・換算差額等の増加	14,501,555
再評価益	1,203
その他評価額等増加	14,500,352
III. その他の純資産変動の部	-12,833,245
1. 開始時未分析残高の増減	-12,425,489
2. その他純資産の変動	-407,756
その他純資産の減少	629,870
その他純資産の増加	222,114
当期変動額合計	-9,203,911
当期末残高	83,136,519



## 報告書(財務諸表)

## 資金収支計算書(CF)

会計：連結会計

年度：平成23年度

期間:H23.04.01～H24.03.31

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
基礎的財政収支		2,957,836
I. 経常的収支		5,504,600
1. 経常的支出		22,173,365
①経常業務費用支出	6,603,199	
人件費支出	3,304,713	
物件費支出	1,615,406	
経費支出	1,506,900	
業務関連費用支出	176,180	
②移転支出	15,570,166	
他会計への移転支出		
補助金等移転支出	14,001,894	
社会保障関係費等移転支出	1,548,683	
その他の移転支出	19,589	
2. 経常的収入		27,677,965
①租税収入	3,456,740	
②社会保険料収入	1,504,901	
③経常業務収益収入	2,087,658	
業務収益収入	1,802,389	
業務関連収益収入	285,269	
④移転収入	20,628,666	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	14,516,028	
その他の移転収入	6,112,637	
II. 資本的収支		-2,546,764
1. 資本的支出		3,139,494
①固定資産形成支出	1,603,762	
②長期金融資産形成支出	1,535,732	
③その他の資本形成支出		
2. 資本的収入		592,730
①固定資産売却収入	72,182	
②長期金融資産償還収入	520,548	
③その他の資本処分収入		
III. 財務的収支		-2,037,041
1. 財務的支出		3,248,460
①支払利息支出	588,806	
公債費(利払分)支出	588,721	
借入金支払利息支出	84	
②元本償還支出	2,659,655	
公債費(元本分)支出	2,531,988	
公債(短期)元本償還支出	22,714	
公債元本償還支出	2,509,274	
借入金元本償還支出	5,000	
短期借入金元本償還支出	5,000	
借入金元本償還支出		
その他の元本償還支出	122,667	
2. 財務的収入		1,211,419
①公債発行収入	1,211,417	
公債(短期)発行収入		
公債発行収入	1,211,417	
②借入金収入		
短期借入金収入		
借入金収入		
③その他の財務的収入	2	
当期資金収支額		926,795
期首資金残高		1,740,297
期末資金残高		2,661,093