

江田島市の財務書表

(平成 22 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22年度

期間 : H23.03.31現在

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
1. 金融資産		10,142,717
資金		671,544
金融資産(資金以外)		9,471,173
債権	1,300,554	
税等未収金	286,275	
未収金	535,861	
貸付金	520,955	
その他の債権		
(控除)貸倒引当金	-42,538	
有価証券		
投資等	8,170,619	
出資金	388,885	
基金・積立金	7,781,734	
財政調整基金	1,939,613	
減債基金	934,623	
その他の基金・積立金	4,907,498	
その他の投資		
2. 非金融資産		74,115,784
事業用資産		34,957,617
有形固定資産	34,449,425	
土地	12,129,523	
立木竹		
建物	21,237,483	
工作物	397,641	
機械器具	428,691	
物品	256,087	
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	267,792	
地上権		
著作権・特許権		
ソフトウェア	267,792	
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		39,158,167
公共用財産用地	12,269,971	
公共用財産施設	26,860,114	
その他の公共用財産		
公共用財産建設仮勘定	28,082	
繰延資産		
資産合計		84,258,500

勘定科目名	金額	
1. 流動負債		2,357,567
未払金及び未払費用	194,259	
前受金及び前受収益		
賞与引当金計	159,458	
賞与引当金	159,458	
預り金(保管金等)		
公債(短期)	2,003,417	
短期借入金		
その他の流動負債	434	
2. 非流動負債		24,417,062
公債	19,430,417	
借入金		
責任準備金		
引当金	4,157,195	
退職給付引当金	4,157,195	
損失補償等引当金		
その他の引当金		
その他の非流動負債	829,451	
負債合計		26,774,630
財源	421,626	
資産形成充当財源(調達源泉別)	2,144,740	
税収	220,785	
社会保険料		
移転収入	535,092	
公債等	81,544	
その他の財源の調達	1,307,319	
評価・換算差額等		
その他の純資産	54,917,505	
開始時未分析残高	54,917,505	
その他純資産		
純資産合計		57,483,871
負債・純資産合計		84,258,500

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
1. 経常業務費用		7,438,377
①人件費		2,906,596
議員歳費	98,002	
職員給料	2,031,858	
賞与引当金繰入	159,458	
退職給付費用	-160,933	
その他の人件費	778,211	
②物件費		2,857,088
消耗品費	403,351	
維持補修費	950,505	
減価償却費	1,187,175	
その他の物件費	316,057	
③経費		1,289,190
業務費	43,536	
委託費	1,145,753	
貸倒引当金繰入	-11,500	
その他の経費	111,400	
④業務関連費用		385,503
公債費(利払分)	370,406	
借入金支払利息	76	
資産売却損		
その他の業務関連費用	15,021	
2. 移転支出		4,990,063
①他会計への移転支出		1,685,993
②補助金等移転支出		1,773,739
③社会保障関係費等移転支出		1,512,772
④その他の移転支出		17,559
経常費用合計(総行政コスト)		12,428,440
経常業務収益		567,065
①業務収益		297,494
自己収入	297,494	
その他の業務収益		
②業務関連収益		269,571
受取利息等	24,878	
資産売却益	1,369	
その他の業務関連収益	243,324	
経常収益合計		567,065
純経常費用(純行政コスト)		11,861,375

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
前期末残高		53,451,128
I. 財源変動の部		421,626
1. 財源の使途		15,480,536
①純経常費用への財源措置	11,861,375	
②固定資産形成への財源措置	1,098,977	
事業用資産形成への財源措置	884,396	
インフラ資産形成への財源措置	214,581	
③長期金融資産形成への財源措置	1,296,169	
④その他の財源の使途	1,224,015	
直接資本減耗	1,224,015	
その他財源措置		
2. 財源の調達		15,902,161
①税収	3,514,489	
②社会保険料		
③移転収入	9,671,532	
他会計からの移転収入	11,123	
補助金等移転収入	9,538,586	
国庫支出金	8,580,669	
都道府県等支出金	957,917	
市町村等支出金		
その他の移転収入	121,823	
④その他の財源の調達	2,716,140	
固定資産売却収入(元本分)		
長期金融資産償還収入(元本分)	304,950	
その他財源調達	2,411,190	
II. 資産形成充当財源変動の部		2,144,740
1. 固定資産の変動		1,046,754
①固定資産の減少	56,421	
減価償却費・直接資本減耗相当額	56,421	
除売却相当額		
②固定資産の増加	1,103,175	
固定資産形成	1,098,977	
無償所管換等	4,197	
2. 長期金融資産の変動		991,218
①長期金融資産の減少	304,950	
②長期金融資産の増加	1,296,169	
3. 評価・換算差額等の変動		106,768
①評価・換算差額等の減少	7,608	
再評価損		
その他評価額等減少	7,608	
②評価・換算差額等の増加	114,377	
再評価益		
その他評価額等増加	114,377	
III. その他の純資産変動の部		1,466,377
1. 開始時未分析残高の増減		-2,499,414
2. その他純資産の変動		3,965,790
その他純資産の減少	791,803	
その他純資産の増加	4,757,593	
当期変動額合計		4,032,743
当期末残高		57,483,871

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
基礎的財政収支		701,907
I. 経常的収支		2,567,775
1. 経常的支出		11,168,012
① 経常業務費用支出	6,177,949	
人件費支出	3,192,326	
物件費支出	1,669,913	
経費支出	1,300,690	
業務関連費用支出	15,021	
② 移転支出	4,990,063	
他会計への移転支出	1,685,993	
補助金等移転支出	1,773,739	
社会保障関係費等移転支出	1,512,772	
その他の移転支出	17,559	
2. 経常的収入		13,735,787
① 租税収入	3,509,900	
② 社会保険料収入		
③ 経常業務収益収入	552,502	
業務収益収入	293,377	
業務関連収益収入	259,124	
④ 移転収入	9,673,385	
他会計からの移転収入	11,123	
補助金等移転収入	9,538,586	
その他の移転収入	123,676	
II. 資本的収支		-1,865,868
1. 資本的支出		2,172,187
① 固定資産形成支出	876,018	
② 長期金融資産形成支出	1,296,169	
③ その他の資本形成支出		
2. 資本的収入		306,320
① 固定資産売却収入	1,369	
② 長期金融資産償還収入	304,950	
③ その他の資本処分収入		
III. 財務的収支		-836,017
1. 財務的支出		2,350,354
① 支払利息支出	370,482	
公債費(利払分)支出	370,406	
借入金支払利息支出	76	
② 元本償還支出	1,979,872	
公債費(元本分)支出	1,923,451	
公債(短期)元本償還支出		
公債元本償還支出	1,923,451	
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	56,421	
2. 財務的収入		1,514,337
① 公債発行収入	1,514,337	
公債(短期)発行収入		
公債発行収入	1,514,337	
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		-134,110
期首資金残高		805,654
期末資金残高		671,544

報告書(財務諸表)

貸借対照表(BS)

会計 : 単体会計

年度 : 平成22年度

期間 : H23.03.31現在

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
1. 金融資産		12,098,054
資金		1,543,395
金融資産(資金以外)		10,554,658
債権	1,804,452	
税等未収金	659,889	
未収金	616,538	
貸付金	520,955	
その他の債権	67,426	
(控除)貸倒引当金	-60,356	
有価証券		
投資等	8,750,206	
出資金	391,073	
基金・積立金	8,359,134	
財政調整基金	1,939,613	
減債基金	934,623	
その他の基金・積立金	5,484,898	
その他の投資		
2. 非金融資産		103,990,773
事業用資産		37,080,859
有形固定資産	36,400,885	
土地	12,141,754	
立木竹		
建物	21,800,282	
工作物	404,971	
機械器具	1,234,191	
物品	275,204	
船舶	544,484	
航空機		
その他の有形固定資産		
建設仮勘定		
無形固定資産	274,413	
地上権		
著作権・特許権		
ソフトウェア	273,078	
電話加入権	257	
その他の無形固定資産	1,078	
棚卸資産	405,560	
インフラ資産		66,909,915
公共用財産用地	13,883,358	
公共用財産施設	52,922,274	
その他の公共用財産		
公共用財産建設仮勘定	104,282	
繰延資産		
資産合計		116,088,827

勘定科目名	金額
1. 流動負債	2,958,951
未払金及び未払費用	239,858
前受金及び前受収益	357
賞与引当金計	187,681
賞与引当金	187,681
預り金(保管金等)	1,580
公債(短期)	2,527,113
短期借入金	
その他の流動負債	2,361
2. 非流動負債	33,987,347
公債	28,862,186
借入金	50,000
責任準備金	
引当金	4,245,284
退職給付引当金	4,157,195
損失補償等引当金	
その他の引当金	88,089
その他の非流動負債	829,878
負債合計	36,946,299
財源	843,146
資産形成充当財源(調達源泉別)	3,536,055
税収	264,703
社会保険料	
移転収入	698,465
公債等	163,273
その他の財源の調達	2,409,614
評価・換算差額等	
その他の純資産	74,763,328
開始時未分析残高	65,282,898
その他純資産	9,480,430
純資産合計	79,142,528
負債・純資産合計	116,088,827

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
1. 経常業務費用		9,463,706
①人件費		3,478,602
議員歳費	98,002	
職員給料	2,327,124	
賞与引当金繰入	187,681	
退職給付費用	-160,933	
その他の人件費	1,026,727	
②物件費		3,597,293
消耗品費	572,037	
維持補修費	1,090,145	
減価償却費	1,391,434	
その他の物件費	543,677	
③経費		1,723,477
業務費	46,918	
委託費	1,444,971	
貸倒引当金繰入	-13,550	
その他の経費	245,138	
④業務関連費用		664,334
公債費(利払分)	620,502	
借入金支払利息	134	
資産売却損		
その他の業務関連費用	43,699	
2. 移転支出		10,461,259
①他会計への移転支出		
②補助金等移転支出		8,923,099
③社会保障関係費等移転支出		1,513,081
④その他の移転支出		25,079
経常費用合計(総行政コスト)		19,924,966
経常業務収益		1,996,495
①業務収益		1,688,470
自己収入	1,658,100	
その他の業務収益	30,370	
②業務関連収益		308,026
受取利息等	31,416	
資産売却益	1,369	
その他の業務関連収益	275,241	
経常収益合計		1,996,495
純経常費用(純行政コスト)		17,928,471

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
前期末残高		75,042,575
I. 財源変動の部		843,146
1. 財源の使途		22,894,570
①純経常費用への財源措置	17,928,471	
②固定資産形成への財源措置	1,821,771	
事業用資産形成への財源措置	936,679	
インフラ資産形成への財源措置	885,092	
③長期金融資産形成への財源措置	1,319,985	
④その他の財源の使途	1,824,343	
直接資本減耗	1,824,343	
その他財源措置		
2. 財源の調達		23,737,716
①税収	3,514,489	
②社会保険料	1,504,481	
③移転収入	14,926,595	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	12,025,268	
国庫支出金	10,446,094	
都道府県等支出金	1,577,718	
市町村等支出金	1,456	
その他の移転収入	2,901,327	
④その他の財源の調達	3,792,151	
固定資産売却収入(元本分)		
長期金融資産償還収入(元本分)	576,374	
その他財源調達	3,215,777	
II. 資産形成充当財源変動の部		2,900,761
1. 固定資産の変動		1,442,193
①固定資産の減少	383,776	
減価償却費・直接資本減耗相当額	376,829	
除売却相当額	6,946	
②固定資産の増加	1,825,968	
固定資産形成	1,821,771	
無償所管換等	4,197	
2. 長期金融資産の変動		743,612
①長期金融資産の減少	576,374	
②長期金融資産の増加	1,319,985	
3. 評価・換算差額等の変動		714,957
①評価・換算差額等の減少	7,608	
再評価損		
その他評価額等減少	7,608	
②評価・換算差額等の増加	722,565	
再評価益		
その他評価額等増加	722,565	
III. その他の純資産変動の部		356,046
1. 開始時未分析残高の増減		-2,983,593
2. その他純資産の変動		3,339,639
その他純資産の減少	1,506,390	
その他純資産の増加	4,846,029	
当期変動額合計		4,099,954
当期末残高		79,142,528

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
基礎的財政収支		1,322,506
I. 経常的収支		3,655,631
1. 経常的支出		18,345,285
① 経常業務費用支出	7,870,590	
人件費支出	3,747,723	
物件費支出	2,240,972	
経費支出	1,838,197	
業務関連費用支出	43,699	
② 移転支出	10,474,695	
他会計への移転支出		
補助金等移転支出	8,923,099	
社会保障関係費等移転支出	1,513,081	
その他の移転支出	38,514	
2. 経常的収入		22,000,916
① 租税収入	3,509,900	
② 社会保険料収入	1,507,928	
③ 経常業務収益収入	2,060,801	
業務収益収入	1,763,221	
業務関連収益収入	297,580	
④ 移転収入	14,922,287	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	12,025,268	
その他の移転収入	2,897,019	
II. 資本的収支		-2,333,125
1. 資本的支出		2,910,868
① 固定資産形成支出	1,590,882	
② 長期金融資産形成支出	1,319,985	
③ その他の資本形成支出		
2. 資本的収入		577,743
① 固定資産売却収入	1,369	
② 長期金融資産償還収入	576,374	
③ その他の資本処分収入		
III. 財務的収支		-1,407,113
1. 財務的支出		3,147,950
① 支払利息支出	620,635	
公債費(利払分)支出	620,502	
借入金支払利息支出	134	
② 元本償還支出	2,527,315	
公債費(元本分)支出	2,470,733	
公債(短期)元本償還支出	304,141	
公債元本償還支出	2,166,592	
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	56,581	
2. 財務的収入		1,740,837
① 公債発行収入	1,690,837	
公債(短期)発行収入		
公債発行収入	1,690,837	
② 借入金収入	50,000	
短期借入金収入		
借入金収入	50,000	
③ その他の財務的収入		
当期資金収支額		-84,607
期首資金残高		1,628,002
期末資金残高		1,543,395

報告書(財務諸表)

貸借対照表(BS)

会計 : 連結会計

年度 : 平成22年度

期間 : H23.03.31現在

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
1. 金融資産		12,364,009
資金		1,680,102
金融資産(資金以外)		10,683,907
債権	1,811,460	
税等未収金	659,889	
未収金	620,951	
貸付金	520,955	
その他の債権	70,021	
(控除)貸倒引当金	-60,356	
有価証券		
投資等	8,872,447	
出資金	391,073	
基金・積立金	8,468,311	
財政調整基金	1,946,369	
減債基金	934,623	
その他の基金・積立金	5,587,319	
その他の投資	13,063	
2. 非金融資産		104,210,290
事業用資産		37,300,375
有形固定資産	36,498,998	
土地	12,149,349	
立木竹		
建物	21,805,465	
工作物	442,929	
機械器具	1,234,914	
物品	320,230	
船舶	546,111	
航空機		
その他の有形固定資産		
建設仮勘定		
無形固定資産	275,649	
地上権		
著作権・特許権		
ソフトウェア	274,315	
電話加入権	257	
その他の無形固定資産	1,078	
棚卸資産	525,728	
インフラ資産		66,909,915
公共用財産用地	13,883,358	
公共用財産施設	52,922,274	
その他の公共用財産		
公共用財産建設仮勘定	104,282	
繰延資産		
資産合計		116,574,299

勘定科目名	金額	
1. 流動負債		2,986,389
未払金及び未払費用	245,162	
前受金及び前受収益	357	
賞与引当金計	187,681	
賞与引当金	187,681	
預り金(保管金等)	2,969	
公債(短期)	2,527,113	
短期借入金		
その他の流動負債	23,106	
2. 非流動負債		34,099,043
公債	28,862,186	
借入金	160,000	
責任準備金		
引当金	4,245,284	
退職給付引当金	4,157,195	
損失補償等引当金		
その他の引当金	88,089	
その他の非流動負債	831,573	
負債合計		37,085,432
財源	734,636	
資産形成充当財源(調達源泉別)	3,536,055	
税収	264,703	
社会保険料		
移転収入	698,465	
公債等	163,273	
その他の財源の調達	2,409,614	
評価・換算差額等		
その他の純資産	75,218,177	
開始時未分析残高	65,282,898	
その他純資産	9,935,279	
純資産合計		79,488,868
負債・純資産合計		116,574,299

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
1. 経常業務費用		9,780,914
①人件費		3,630,953
議員歳費	98,011	
職員給料	2,417,449	
賞与引当金繰入	187,681	
退職給付費用	-159,108	
その他の人件費	1,086,920	
②物件費		3,678,123
消耗品費	590,123	
維持補修費	1,096,700	
減価償却費	1,440,665	
その他の物件費	550,636	
③経費		1,737,108
業務費	47,950	
委託費	1,432,131	
貸倒引当金繰入	-13,550	
その他の経費	270,576	
④業務関連費用		734,729
公債費(利払分)	620,502	
借入金支払利息	210	
資産売却損	9	
その他の業務関連費用	114,009	
2. 移転支出		14,830,121
①他会計への移転支出		
②補助金等移転支出		13,291,961
③社会保障関係費等移転支出		1,513,081
④その他の移転支出		25,079
経常費用合計(総行政コスト)		24,611,035
経常業務収益		2,146,184
①業務収益		1,839,338
自己収入	1,808,968	
その他の業務収益	30,370	
②業務関連収益		306,847
受取利息等	31,946	
資産売却益	1,369	
その他の業務関連収益	273,532	
経常収益合計		2,146,184
純経常費用(純行政コスト)		22,464,850

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位:千円)

勘定科目名	金額	
前期末残高		75,509,831
I. 財源変動の部		734,636
1. 財源の使途		27,515,908
①純経常費用への財源措置	22,464,850	
②固定資産形成への財源措置	1,842,341	
事業用資産形成への財源措置	957,248	
インフラ資産形成への財源措置	885,092	
③長期金融資産形成への財源措置	1,363,816	
④その他の財源の使途	1,844,901	
直接資本減耗	1,824,343	
その他財源措置	20,558	
2. 財源の調達		28,250,545
①税収	3,514,489	
②社会保険料	1,504,481	
③移転収入	19,334,539	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	14,197,316	
国庫支出金	12,193,788	
都道府県等支出金	2,002,072	
市町村等支出金	1,456	
その他の移転収入	5,137,223	
④その他の財源の調達	3,897,035	
固定資産売却収入(元本分)		
長期金融資産償還収入(元本分)	608,458	
その他財源調達	3,288,577	
II. 資産形成充当財源変動の部		2,883,837
1. 固定資産の変動		1,413,523
①固定資産の減少	433,016	
減価償却費・直接資本減耗相当額	426,060	
除売却相当額	6,955	
②固定資産の増加	1,846,538	
固定資産形成	1,842,341	
無償所管換等	4,197	
2. 長期金融資産の変動		755,358
①長期金融資産の減少	608,458	
②長期金融資産の増加	1,363,816	
3. 評価・換算差額等の変動		714,957
①評価・換算差額等の減少	7,608	
再評価損		
その他評価額等減少	7,608	
②評価・換算差額等の増加	722,565	
再評価益		
その他評価額等増加	722,565	
III. その他の純資産変動の部		360,563
1. 開始時未分析残高の増減		-2,983,593
2. その他純資産の変動		3,344,156
その他純資産の減少	1,506,625	
その他純資産の増加	4,850,781	
当期変動額合計		3,979,037
当期末残高		79,488,868

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22年度

期間：H22.04.01～H23.03.31

(単位：千円)

勘定科目名	金額	
基礎的財政収支		1,194,248
I. 経常的収支		3,559,736
1. 経常的支出		22,992,874
① 経常業務費用支出	8,149,609	
人件費支出	3,898,268	
物件費支出	2,272,421	
経費支出	1,864,911	
業務関連費用支出	114,009	
② 移転支出	14,843,265	
他会計への移転支出		
補助金等移転支出	13,291,669	
社会保障関係費等移転支出	1,513,081	
その他の移転支出	38,514	
2. 経常的収入		26,552,610
① 租税収入	3,509,900	
② 社会保険料収入	1,507,928	
③ 経常業務収益収入	2,201,188	
業務収益収入	1,883,891	
業務関連収益収入	317,297	
④ 移転収入	19,333,593	
他会計からの移転収入		
補助金等移転収入	14,197,316	
その他の移転収入	5,136,277	
II. 資本的収支		-2,365,488
1. 資本的支出		2,975,316
① 固定資産形成支出	1,611,452	
② 長期金融資産形成支出	1,363,864	
③ その他の資本形成支出		
2. 資本的収入		609,827
① 固定資産売却収入	1,369	
② 長期金融資産償還収入	608,458	
③ その他の資本処分収入		
III. 財務的収支		-1,407,942
1. 財務的支出		3,148,832
① 支払利息支出	620,712	
公債費(利払分)支出	620,502	
借入金支払利息支出	210	
② 元本償還支出	2,528,120	
公債費(元本分)支出	2,470,733	
公債(短期)元本償還支出	304,141	
公債元本償還支出	2,166,592	
借入金元本償還支出	22	
短期借入金元本償還支出		
借入金元本償還支出	22	
その他の元本償還支出	57,365	
2. 財務的収入		1,740,890
① 公債発行収入	1,690,837	
公債(短期)発行収入		
公債発行収入	1,690,837	
② 借入金収入	50,000	
短期借入金収入		
借入金収入	50,000	
③ その他の財務的収入	53	
当期資金収支額		-213,694
期首資金残高		1,893,797
期末資金残高		1,680,102