

平成28年度 唐津市財務諸表 概要版(現金主義の決算書から財務諸表への組み替え)

組み替え元

|       |    |             |   |
|-------|----|-------------|---|
| ※発生主義 | 歳入 | 未収金(税等の滞納分) | a |
|       | 歳出 | 退職・賞与等引当金など | b |
|       |    | 減価償却費等      | c |
|       |    | 未払金など       | d |
|       |    |             |   |

+

|                  |                             |                 |   |
|------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| 唐津市歳入歳出決算書(現金主義) | 歳入・歳出決算                     | 使用料・手数料等の収入     | ① |
|                  |                             | 租税等の収入          | ② |
|                  |                             | 資産の処分による収入      | ③ |
|                  |                             | 市債の発行による収入      | ④ |
|                  |                             | 注1:繰越金          | ⑤ |
|                  | 歳出                          | 行政サービスに対する支出    | ⑥ |
|                  |                             | 資産形成に対する支出      | ⑦ |
|                  |                             | 公債費(元金・利子の償還)   | ⑧ |
|                  |                             | 歳入－歳出＝形式収支      | ⑨ |
|                  | す財<br>産<br>調<br>に<br>書<br>関 | 基金などの積立金等       | ⑩ |
|                  |                             | 土地(市道等の底地を除く)   | ⑪ |
|                  |                             | 建物等(市道等の工作物を除く) | ⑫ |

+

|         |    |           |   |
|---------|----|-----------|---|
| その他の資産等 | 資産 | 市道・林道・河川等 | e |
|         |    | リース資産     | f |
|         |    | 建設中の資産    | g |
|         | 負債 | 市債の残高     | h |

※ 発生主義の勘定科目は、実際に現金の出入れはありませんが、決算時点で支払い義務等が発生しているものについて、合理的な計算方法で算出した金額を計上しています。

注1:繰越金は、前年度の形式収支(歳入－歳出)の額であり、前年度の貸借対照表の金融資産として計上しているため、組み替えの対象外となります。

| 組み替え先    |                               |                                  |                       | 組み替え後(単位:百万円) |         |         |
|----------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------|---------|---------|
|          |                               |                                  |                       | 一般会計等         | 全体      | 連 結     |
| 行政コスト計算書 | 経常費用                          | 人件費(職員給与、退職手当引当金繰入額等)            | b                     | 10,879        | 12,716  | 12,948  |
|          |                               | 減価償却費等                           | c                     | 11,219        | 15,739  | 15,746  |
|          |                               | 行政サービスに対する支出<br>注2:退職金等の一部支出額を除く | ⑥                     | 43,557        | 107,401 | 122,525 |
|          |                               | 利子償還金                            | ⑧                     | 750           | 1,780   | 1,785   |
|          | 経常収益                          | 使用料・手数料等の収入                      | ①                     | 3,277         | 46,905  | 47,485  |
|          | 臨時損失                          | 災害復旧事業費・資産除売却損など                 |                       | 536           | 864     | 867     |
|          | 臨時利益                          | 資産売却益など                          |                       | 1,913         | 1,914   | 1,890   |
|          | 純行政コスト(経常費用－経常収益＋臨時損失－臨時利益) A |                                  |                       | 61,751        | 89,681  | 104,496 |
|          | 純資産変動計算書                      | 財源 B                             | 税収等、国県等補助金            | 55,911        | 85,730  | 100,839 |
|          |                               | 本年度差額 C (B－A)                    |                       | -5,840        | -3,951  | -3,657  |
|          |                               | 資産評価差額 D                         | 有価証券等の評価差額            | 0             | 0       | 0       |
|          |                               | 無償所管等 E                          | 無償で譲渡または取得した固定資産の評価額等 | 169           | 119     | 119     |
|          |                               | その他 F                            | 過年度の修正(税収等や国県補助金等)    | -293          | -298    | -298    |
|          |                               | 本年度純資産変動額 G(C＋D＋E＋F)             |                       | -5,964        | -4,130  | -3,836  |
|          |                               | 前年度末純資産残高 H                      |                       | 220,771       | 241,110 | 241,896 |
|          |                               | 本年度末純資産残高(G＋H)                   |                       | 214,807       | 236,980 | 238,060 |

注2:前年度の行政コスト計算書において、発生主義に基づき退職・賞与等引当金として計上した額には、本年度実際に支出した退職金や賞与金の一部が含まれているため重複分を本年度支出額から控除しています。

|         |                             |              |   |        |         |         |
|---------|-----------------------------|--------------|---|--------|---------|---------|
| 資金収支計算書 | 業務支出                        | 行政サービスに対する支出 | ⑥ | 55,705 | 124,193 | 137,758 |
|         | 業務収入                        | 使用料・手数料等の収入  | ① | 3,239  | 48,517  | 49,136  |
|         |                             | 租税等の収入       | ② | 53,627 | 82,138  | 97,248  |
|         | 臨時支出                        | 災害復旧事業費等     |   | 279    | 283     | 287     |
|         | 臨時収入                        |              |   | 0      | 1       | 3       |
|         | 業務活動収支(業務収入－業務支出＋臨時収入－臨時支出) |              |   | イ      | 882     | 6,180   |
|         | 投資活動支出                      | 資産形成に対する支出   | ⑦ | 12,719 | 17,866  | 18,052  |
|         | 投資活動収入                      | 資産の処分による収入   | ③ | 7,626  | 9,732   | 9,832   |
|         | 投資活動収支(③－⑦)                 |              |   | ロ      | -5,093  | -8,134  |
|         | 利払後基礎的財政収支(イ＋ロ)             |              |   |        | -4,211  | -1,954  |
|         | 財務活動支出                      | 公債費(元金の償還)   | ⑧ | 7,743  | 11,976  | 13,804  |
|         | 財務活動収入                      | 市債の発行による収入   | ④ | 12,055 | 15,287  | 15,290  |
|         | 財務活動収支(④－⑧)                 |              |   | ハ      | 4,312   | 3,311   |

|       |            |                |              |         |         |         |
|-------|------------|----------------|--------------|---------|---------|---------|
| 貸借対照表 | 固定資産       | 事業用資産          |              | 105,962 | 112,453 | 112,474 |
|       |            | 資産台帳の整備(数量－金額) | ⑪、⑫<br>e,f,g | 181,729 | 250,001 | 250,001 |
|       |            | 物品             |              | 4,926   | 10,459  | 10,514  |
|       |            | 無形固定資産         |              | 71      | 4,243   | 4,252   |
|       | 投資その他の資産   | 投資及び出資金        | ⑩            | 520     | 1,226   | 1,082   |
|       |            | 基金などの積立金等      |              | 14,536  | 16,054  | 16,292  |
|       | 流動資産       | 金融資産           |              |         |         |         |
|       |            | 現金預金           | ⑨            | 2,406   | 10,288  | 11,382  |
|       |            | 未収金            | a            | 232     | 2,652   | 3,530   |
|       |            | 財政調整基金等        | ⑩            | 3,008   | 3,001   | 3,673   |
|       | 負債         | 固定             |              |         |         |         |
|       |            | 地方債等           | h            | 77,344  | 134,138 | 134,154 |
|       |            | 退職手当引当金など      | b            | 11,688  | 22,279  | 20,781  |
|       |            | 流動             |              |         |         |         |
|       |            | 1年以内償還予定地方債等   | h            | 7,708   | 12,063  | 15,203  |
|       |            | 賞与等引当金等        | b            | 1,843   | 4,917   | 5,002   |
|       | 純資産(資産－負債) |                |              | 214,807 | 236,980 | 238,060 |