

山形市普通会計財務諸表

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]			
1 公共資産			
(1) 有形固定資産			
①生活インフラ・国土保全	215,144,446		
②教育	89,059,938		
③福祉	7,650,714		
④環境衛生	5,796,821		
⑤産業振興	23,554,455		
⑥消防	3,826,184		
⑦総務	17,190,837		
有形固定資産合計	362,223,395		
(2) 売却可能資産	1,097,993		
公共資産合計	363,321,388		
2 投資等			
(1) 投資及び出資金			
①投資及び出資金	13,517,058		
②投資損失引当金	0		
投資及び出資金計	13,517,058		
(2) 貸付金	65,344		
(3) 基金等			
①退職手当目的基金	367,990		
②その他特定目的基金	1,771,045		
③土地開発基金	2,025,000		
④その他定額運用基金	65,155		
⑤退職手当組合積立金	0		
基金等計	4,229,190		
(4) 長期延滞債権	1,902,303		
(5) 回収不能見込額	△ 768,205		
投資等合計	18,945,690		
3 流動資産			
(1) 現金預金			
①財政調整基金	2,120,809		
②減価基金	543,151		
③歳計現金	2,563,697		
現金預金計	5,227,657		
(2) 未収金			
①地方税	633,918		
②その他	44,518		
③回収不能見込額	△ 197,290		
未収金計	481,146		
流動資産合計	5,708,803		
資 産 合 計	387,975,881		
[負債の部]			
1 固定負債			
(1) 地方債			
		90,005,904	
(2) 長期未払金			
①物件の購入等	4,968,535		
②債務保証又は損失補償	0		
③その他	2,337,256		
長期未払金計	7,305,791		
(3) 退職手当引当金	15,174,083		
固定負債合計		112,485,778	
2 流動負債			
(1) 翌年度償還予定地方債	9,024,976		
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金)	0		
(3) 未払金	855,283		
(4) 翌年度支払予定退職手当	1,147,458		
(5) 賞与引当金	697,689		
流動負債合計		11,725,406	
負 債 合 計		124,211,184	
[純資産の部]			
1 公共資産等整備国県補助金等			
		54,334,488	
2 公共資産等整備一般財源等			
		260,372,988	
3 その他一般財源等			
		△ 53,590,519	
4 資産評価差額			
		2,647,740	
純 資 産 合 計		263,764,697	
負 債 ・ 純 資 産 合 計		387,975,881	

※1 他団体及び民間への支出金により形成された資産

①生活インフラ・国土保全	12,746,443千円
②教育	4,968,824千円
③福祉	5,294,287千円
④環境衛生	883,243千円
⑤産業振興	5,817,651千円
⑥消防	17,491千円
⑦総務	1,448,757千円
計	31,176,696千円

上の支出金に充当された財源

①国県補助金等	6,013,666千円
②地方債	5,083,395千円
③一般財源等	20,079,635千円
計	31,176,696千円

※2 債務負担行為に関する情報

①物件の購入等	6,306,810千円
②債務保証又は損失補償	0千円
(うち共同発行地方債に係るもの)	0千円
③その他	16,595,083千円

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち54,660,587千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

※4 普通会計の将来負担に関する情報

(貸借対照表に計上したものを含む)

項 目	金 額	[内訳]	
		負債計上 (未払金計上)	注記 (契約債務) (引当金計上)
普通会計の将来負担額	177,104,097千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	99,030,880千円	99,030,880千円	
債務負担行為支出予定額	12,686,747千円	8,161,074千円	4,525,673千円
公営事業地方債負担見込額	49,018,724千円		0千円
一部事務組合等地方債負担見込額	46,205千円		0千円
退職手当負担見込額	16,321,541千円	16,321,541千円	
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	143,277,775千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	6,360,140千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	25,555,560千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	111,362,075千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	33,826,322千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は128,524,794千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は183,274,003千円です。

行政コスト計算書

〔 自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日 〕

【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	その他行政コスト
(1)人件費	12,255,176	16.8%	988,752	2,493,694	1,446,426	929,014	745,328	1,611,643	3,309,814	730,505			0
(2)退職手当引当金繰入等	1,325,006	1.8%	120,858	259,678	183,440	123,834	94,361	211,832	315,668	15,335			0
(3)賞与引当金繰入額	697,689	1.0%	51,020	142,343	82,418	53,317	42,647	91,883	192,346	41,715			0
小計	14,277,871	19.6%	1,160,629	2,895,716	1,712,284	1,106,165	882,336	1,915,358	3,817,828	787,555			0
(1)物件費	11,322,468	15.6%	747,273	2,925,191	1,530,738	2,652,785	915,045	292,018	2,225,479	33,774			165
(2)維持補修費	1,868,351	2.6%	1,357,633	94,064	11,984	347,025	32,222	5,988	19,435	0			
(3)減価償却費	9,660,506	13.3%	4,852,603	2,305,688	504,274	491,652	654,083	153,942	698,264				
小計	22,851,325	31.4%	6,957,509	5,324,943	2,046,996	3,491,462	1,601,350	451,948	2,943,178	33,774			165
(1)社会保障給付	14,621,327	20.1%		96,299	14,525,028	0							
(2)補助金等	4,725,530	6.5%	105,254	820,893	1,051,586	921,042	969,455	122,740	727,272	7,288			0
(3)他会計等への支出額	12,024,791	16.5%	3,547,700	0	6,861,292	1,353,583	241,057	21,159	0				0
(4)他団体への公共資産整備補助金等	2,481,702	3.4%	414,632	42,472	1,383,498	385,453	211,807	2,347	41,493				0
小計	33,853,350	46.5%	4,067,586	959,664	23,821,404	2,660,078	1,422,319	146,246	768,765	7,288			0
(1)支払利息	1,683,042	2.3%									1,683,042		
(2)回収不能見込計上額	97,196	0.1%										97,196	
(3)その他行政コスト	△ 16,601	0.0%					0						△ 16,601
小計	1,763,637	2.4%									1,683,042		△ 16,601
経常行政コスト a	72,746,183		12,185,724	9,180,323	27,580,684	7,257,705	3,906,005	25,133,552	7,529,771	828,617	1,683,042	97,196	△ 16,436
(構成比率)			16.8%	12.6%	37.9%	10.0%	5.4%	35%	10.4%	1.1%	2.3%	0.1%	0.0%

【経常収益】

	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	その他行政コスト	一般財源振替額
1 使用料・手数料 b	1,840,408		245,205	24,324	234,921	716,204	84,799	2,416	125,436	0	57,434		0	349,669
2 分担金・負担金・寄附金 c	1,122,715		0	10,160	711,051	232,449	0	144,398	1,147	0	0		0	23,510
経常収益合計 d	2,963,123		245,205	34,484	945,972	948,653	84,799	146,814	126,583	0	57,434		0	373,179
(d/a)	4.07%		2.0%	0.4%	3.4%	13.1%	2.2%	5.8%	1.7%	0.0%	3.4%		0.0%	
(差引) 純経常行政コスト a-d	69,783,060		11,940,519	9,145,839	26,634,712	6,309,052	3,821,206	23,667,338	7,403,188	828,617	1,625,608	97,196	△ 16,436	△ 373,179

純資産変動計算書

自平成23年4月1日
至平成24年3月31日

(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	264,917,556	54,660,207	258,713,336	△ 51,071,351	2,615,364
純経常行政コスト	△ 69,783,060			△ 69,783,060	
一般財源					
地方税	35,017,108			35,017,108	
地方交付税	12,673,695			12,673,695	
その他行政コスト充当財源	4,753,636			4,753,636	
補助金等受入	16,004,775	1,423,385		14,581,390	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 21,020			△ 21,020	
公共資産除売却損益	△ 323,666			△ 323,666	
投資損失	0			0	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			3,328,715	△ 3,328,715	
公共資産処分による財源増	0	0	△ 479,786	941,590	△ 461,804
貸付金・出資金等への財源投入			5,736,376	△ 5,736,376	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 26,718	△ 6,053,613	6,080,331	
減価償却による財源増		△ 1,722,386	△ 7,906,627	9,660,506	△ 31,493
地方債償還に伴う財源振替			7,049,709	△ 7,049,709	
資産評価替えによる変動額	525,673				525,673
無償受贈資産受入	0				0
その他	0		△ 15,122	15,122	
期末純資産残高	263,764,697	54,334,488	260,372,988	△ 53,590,519	2,647,740

資金収支計算書

〔 自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	13,931,475
物件費	11,322,468
社会保障給付	14,621,327
補助金等	4,725,530
支払利息	1,641,781
他会計等への事務費等充当財源繰出支	8,077,015
その他支出	1,889,371
支 出 合 計	56,208,967
地方税	34,960,010
地方交付税	12,673,695
国県補助金等	13,593,200
使用料・手数料	1,597,305
分担金・負担金・寄附金	1,120,249
諸収入	574,105
地方債発行額	4,621,200
基金取崩額	502,862
その他収入	4,101,121
収 入 合 計	73,743,747
経常的収支額	17,534,780

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	7,886,825
公共資産整備補助金等支出	2,527,616
他会計等への建設費充当財源繰出支	89,882
支 出 合 計	10,504,323
国県補助金等	2,372,449
地方債発行額	3,168,000
基金取崩額	571,903
その他収入	80,617
収 入 合 計	6,192,969
公共資産整備収支額	△ 4,311,354

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	4,986,820
基金積立額	584,799
定額運用基金への繰出支	0
他会計等への公債費充当財源繰出支	3,876,830
地方債償還額	9,300,536
支 出 合 計	18,748,985
国県補助金等	39,126
貸付金回収額	5,012,618
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	617,924
その他収入	222,924
収 入 合 計	5,892,592
投資・財務的収支額	△ 12,856,393

当年度短期借入金(翌年度繰上充用金)増減額	0
当年度歳計現金増減額	367,033
期首歳計現金残高	2,196,664
期末歳計現金残高	2,563,697

※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23年度における一時借入金の借入限度額は20,000,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は554千円です。

※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	85,829,308 千円
地方債発行額	△ 7,789,200
財政調整基金等取崩額	△ 467,785
支出総額	△ 85,462,275
地方債元利償還額	10,941,763
財政調整基金等積立額	342,588
基礎的財政収支	3,394,399 千円

山形市連結財務諸表

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	388,583,327	①普通会計地方債	90,005,904
②教育	89,723,983	②公営事業地方債	129,911,733
③福祉	8,884,005	地方公共団体計	219,917,637
④環境衛生	74,562,484	(2) 関係団体	
⑤産業振興	24,102,893	①一部事務組合・広域連合地方債	32,423
⑥消防	3,927,721	②地方三公社長期借入金	△ 448,330
⑦総務	17,190,854	③第三セクター等長期借入金	429,210
⑧収益事業	0	関係団体計	13,303
⑨その他	0	(3) 長期未払金	7,305,791
有形固定資産計	606,975,267	(4) 引当金	21,795,574
(2) 無形固定資産	4,680,672	(うち退職手当等引当金)	21,251,309
(3) 売却可能資産	1,097,993	(うちその他の引当金)	544,265
公共資産合計	612,753,932	(5) その他	1,011,327
2 投資等		固定負債合計	250,043,632
(1) 投資及び出資金	1,794,130	2 流動負債	
(2) 貸付金	81,590	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	9,527,533	①地方公共団体	16,630,412
(4) 長期延滞債権	4,423,851	②関係団体	1,994,964
(5) その他	517,042	翌年度償還予定額計	18,625,376
(6) 回収不能見込額	△ 1,738,407	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
投資等合計	14,605,739	(3) 未払金	3,072,357
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	1,646,486
(1) 資金	16,780,287	(5) 賞与引当金	1,156,023
(2) 未収金	3,746,924	(6) その他	307,577
(3) 販売用不動産	1,151,979	流動負債合計	24,807,819
(4) その他	562,667	負債合計	274,851,451
(5) 回収不能見込額	△ 538,721	[純資産の部]	
流動資産合計	21,703,136	1 公共資産等整備国県補助金等	103,578,974
4 繰延勘定	73,495	2 公共資産等整備一般財源等	319,865,772
資産合計	649,136,302	3 他団体及び民間出資分	179,930
		4 その他一般財源等	△ 53,617,744
		5 資産評価差額	4,277,919
		純資産合計	374,284,851
		負債及び純資産合計	649,136,302

※ 普通会計地方債および公営事業地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち111,362,075千円については、償還時に地方交付税の算定の基礎に含まれることが見込まれているものです。

注記部分の入力数値(普通BSの注記から転記・将来負担比率4⑩表と一致)
 地方債償還額等充当交付税見込額 111,362,075千円

連結行政コスト計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24年3月31日〕

(単位:千円)

【経常行政コスト】

	総額	(構成比率)	生活/ンブラ・ 国土保安	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)人件費	20,707,703	13.1%	1,388,360	2,493,717	3,219,325	7,060,233	889,504	1,611,645	3,334,414	730,505			0
(2)退職手当等引当金繰入等	2,037,195	1.3%	185,967	259,678	235,852	712,112	98,381	211,741	318,129	15,335			0
(3)賞与引当金繰入額	1,122,588	0.7%	80,231	142,343	173,729	346,938	51,147	91,883	194,602	41,715			0
1 小計	23,867,486	15.1%	1,634,557	2,895,739	3,628,906	8,119,283	1,039,032	1,915,269	3,847,145	787,555			0
(1)物件費	19,889,806	12.6%	1,472,021	2,925,500	2,998,805	8,952,540	1,022,339	292,446	2,192,216	33,774			165
(2)維持補修費	2,536,739	1.6%	1,493,643	94,064	40,528	834,956	46,513	5,988	21,047	0			
(3)減価償却費	15,896,749	10.0%	8,192,064	2,305,723	581,281	3,260,598	704,877	153,942	698,264	0			
2 小計	38,323,294	24.2%	11,157,728	5,325,287	3,620,614	13,048,094	1,773,729	452,376	2,911,527	33,774			165
(1)社会保障給付	74,853,573	47.3%		96,299	74,755,818	1,456							
(2)補助金等	11,119,786	7.0%	713,759	820,926	7,460,898	267,102	963,431	154,877	731,505	7,288			0
(3)他会計等への支出額	445,440	0.3%	416,990	0	14,389	14,061	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公営資産整備補助金等	2,506,928	1.6%	414,632	42,472	1,383,498	410,679	211,807	2,347	41,493	0			0
3 小計	88,925,727	56.1%	1,545,381	959,697	83,614,603	693,298	1,175,238	157,224	772,998	7,288			0
(1)支払利息	5,051,782	3.2%									5,051,782		
(2)回収不能見込計上額	514,879	0.3%										514,879	
(3)その他行政コスト	1,709,235	1.1%	728,980	108,519	412,211	209,562	39	0	22	0			249,902
4 小計	7,275,896	4.6%	728,980	108,519	412,211	209,562	39	0	22	0	5,051,782		249,902
経常行政コスト a	158,392,403		15,066,646	9,289,242	91,276,334	22,070,237	3,988,038	2,524,869	7,531,692	828,617	5,051,782	514,879	250,067
(構成比率)			9.5%	5.9%	57.6%	13.9%	2.5%	1.6%	4.8%	0.5%	3.2%	0.3%	0.2%

【経常収益】

	総額	(構成比率)	生活/ンブラ・ 国土保安	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	一般財源 振替額
1 使用料・手数料	1,852,988		245,205	24,324	237,599	716,204	84,799	2,416	125,436	0	57,434		0	359,571
2 分担金・負担金・寄附金	27,627,187		278,159	10,160	26,848,515	△ 362,694	5,740	145,349	2,484	0	0		0	699,474
3 保険料	11,147,948				11,147,948									
4 事業収益	23,254,712		5,445,607	110,411	1,109,730	16,261,085	315,673	0	12,206	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	380,483		20,018	90	222,905	78,531	55,749	0	3,190	0	0		0	0
6 他会計補助金等	10,553		0	0	24,614	△ 14,061	0	0	0	0	0		0	0
経常収益 b	64,273,871		5,988,989	144,985	39,591,311	16,679,065	461,961	147,765	143,316	0	57,434		0	1,059,045
b/a	40.6%		39.7%	1.6%	43.4%	75.6%	11.6%	5.9%	1.9%	0.0%	1.1%		0.0%	
(差引)純経常行政コスト a-b	94,118,532		9,077,657	9,144,257	51,685,023	5,391,172	3,526,077	2,377,104	7,388,376	828,617	4,994,348	514,879	250,067	△ 1,059,045

連結純資産変動計算書

〔自平成23年4月1日
至平成24年3月31日〕

(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	他団体及び 民間出資分	その他 一般財源等	資産評価差額
期首純資産残高	372,761,558	103,297,529	315,450,373	179,930	△ 50,368,342	4,202,068
純経常行政コスト	△ 94,118,532				△ 94,118,532	
一般財源						
地方税	35,017,108				35,017,108	
地方交付税	12,673,695				12,673,695	
その他行政コスト充当財源	4,746,415				4,746,415	
補助金等受入	42,576,999	2,167,444			40,409,555	
臨時損益						
災害復旧事業費	△ 21,020				△ 21,020	
公共資産除売却損益	△ 234,808				△ 234,808	
投資損失	0				0	
収益事業純損失	671				671	
その他	33				33	
科目振替						
公共資産整備への財源投入			5,435,277		△ 5,435,277	
公共資産処分による財源増		△ 10,271	△ 1,491,996		1,964,071	△ 461,804
貸付金・出資金等への財源投入		0	6,539,803		△ 6,539,803	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		△ 26,718	△ 6,850,541		6,877,259	0
減価償却による財源増		△ 1,817,019	△ 14,048,237		15,896,749	△ 31,493
地方債償還等に伴う財源振替			14,869,314		△ 14,869,314	
出資の受入・新規設立	0			0	0	
資産評価替えによる変動額	525,673					525,673
無償受贈資産受入	43,475					43,475
その他	313,584	△ 31,991	△ 38,221		383,796	
期末純資産残高	374,284,851	103,578,974	319,865,772	179,930	△ 53,617,744	4,277,919

連結資金収支計算書

〔 自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日 〕

(単位:千円)

1 経 常 的 収 支 の 部	
人件費	23,193,621
物件費	19,488,232
社会保障給付	74,903,784
補助金等	7,927,464
支払利息	5,010,521
他会計への事務費等充当財源繰出支出	153,193
その他支出	3,288,254
支 出 合 計	133,965,069
地方税	34,960,010
地方交付税	12,673,695
国県補助金等	39,471,231
使用料・手数料	1,609,885
分担金・負担金・寄附金	26,897,126
保険料	10,798,540
事業収入	23,654,937
諸収入	881,984
地方債発行額	4,621,200
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	745,380
他会計補助金等	△ 2,437,041
その他収入	6,697,911
収 入 合 計	160,574,858
経 常 的 収 支 額	26,609,789

2 公 共 資 産 整 備 収 支 の 部	
公共資産整備支出	12,796,219
公共資産整備補助金等支出	2,552,842
他会計への建設費充当財源繰出支出	57,330
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	58,084
地方三公社公共資産整備支出	0
第三セクター等公共資産整備支出	22,373
支 出 合 計	15,486,848
国県補助金等	3,085,448
地方債発行額	5,196,000
長期借入金借入額	166,529
基金取崩額	604,129
他会計補助金等	△ 3,964
その他収入	1,466,714
収 入 合 計	10,514,856
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 4,971,992

3 投 資 ・ 財 務 的 収 支 の 部	
投資及び出資金	3,075
貸付金	5,036,564
基金積立額	794,093
定額運用基金への繰出支出	0
他会計への公債費充当財源繰出支出	3,340,336
地方債償還額	16,929,044
長期借入金返済額	735,795
短期借入金減少額	0
収益事業純支出	0
その他支出	0
支 出 合 計	26,838,907
国県補助金等	9,296
貸付金回収額	5,062,038
基金取崩額	10,620
地方債発行額	1,933,000
長期借入金借入額	0
収益事業純収入	0
公共資産等売却収入	706,782
他会計補助金等	5,000
その他収入	256,853
収 入 合 計	7,983,589
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 18,855,318

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	2,782,479
期首資金残高	13,993,838
経費負担割合変更に伴う差額	3,970
期末資金残高	16,780,287