

地方公会計財務書類(概要版)

宮古島市 統一的な基準 連結会計

単位(千円)

貸借対照表													
勘定科目	平成28年度		平成29年度		平成30年度		勘定科目	平成28年度		平成29年度		平成30年度	
	連結会計		連結会計		連結会計			連結会計		連結会計		連結会計	
	金額	割合	金額	割合	金額	割合		金額	割合	金額	割合	金額	割合
1.固定資産	232,106,417	94.8%	232,311,123	94.4%	232,993,159	94.0%	1.固定負債	52,717,132	21.5%	55,832,326	22.7%	57,470,599	23.2%
(1)有形固定資産	222,004,301	90.7%	221,535,896	90.0%	222,040,041	89.6%	(1)地方債	41,525,517	17.0%	45,397,294	18.4%	46,696,477	18.8%
事業用資産	83,520,457	34.1%	84,581,998	34.4%	87,405,311	35.3%	(2)長期未払金	-	-	-	-	-	-
インフラ資産	137,494,591	56.2%	136,051,173	55.3%	133,124,176	53.7%	(3)退職手当引当金	5,423,653	2.2%	4,776,837	1.9%	4,901,901	2.0%
物品	989,253	0.4%	902,725	0.4%	1,510,554	0.6%	(4)損失補償等引当金	18,570	0.0%	5,385	0.0%	2,693	0.0%
(2)無形固定資産	353,514	0.1%	273,689	0.1%	247,894	0.1%	(5)その他	5,749,393	2.3%	5,652,811	2.3%	5,869,528	2.4%
(3)投資その他の資産	9,748,603	4.0%	10,501,538	4.3%	10,705,224	4.3%	2.流動負債	4,706,984	1.9%	1,358,982	0.6%	1,501,816	0.6%
投資及び出資金	587,201	0.2%	668,164	0.3%	521,447	0.2%	(1)1年内償還予定地方債	3,876,158	1.6%	552,930	0.2%	691,331	0.3%
投資損失引当金	-	-	-	-	-	-	(2)未払金	117,678	0.0%	140,804	0.1%	170,964	0.1%
長期延滞債権	703,166	0.3%	648,384	0.3%	629,026	0.3%	(3)未払費用	-	-	-	-	-	-
長期貸付金	10,497	0.0%	8,168	0.0%	6,428	0.0%	(4)前受金	-	-	-	-	-	-
基金	8,489,692	3.5%	9,213,377	3.7%	9,592,283	3.9%	(5)前受収益	-	-	-	-	-	-
その他	5,000	0.0%	5,000	0.0%	5,000	0.0%	(6)賞与等引当金	402,482	0.2%	360,474	0.1%	370,536	0.1%
徴収不能引当金	△ 46,952	0.0%	△ 41,555	0.0%	△ 48,959	0.0%	(7)預り金	244,700	0.1%	249,341	0.1%	252,759	0.1%
2.流動資産	12,649,968	5.2%	13,779,522	5.6%	14,879,175	6.0%	(8)その他	65,965	0.0%	55,432	0.0%	16,226	0.0%
(1)現金預金	3,892,699	1.6%	3,915,053	1.6%	3,756,825	1.5%	負債の部合計	57,424,116	23.5%	57,191,308	23.2%	58,972,415	23.8%
(2)未収金	467,562	0.2%	478,582	0.2%	509,150	0.2%	(1)固定資産等形成分	240,427,737		241,685,171		243,630,562	
(3)短期貸付金	1,110	0.0%	2,220	0.0%	2,040	0.0%	(2)余剰分(不足分)	△ 53,095,467		△ 52,785,834		△ 54,730,644	
(4)基金	8,320,209	3.4%	9,371,828	3.8%	10,635,364	4.3%	(3)他団体等出資分	-		-		-	
(5)棚卸資産	4,083	0.0%	7,185	0.0%	10,375	0.0%	純資産の部合計	187,332,270	76.5%	188,899,337	76.8%	188,899,918	76.2%
(6)その他	625	0.0%	37,546	0.0%	481	0.0%	負債及び純資産の部合計	244,756,385	100.0%	246,090,645	100.0%	247,872,334	100.0%
(7)徴収不能引当金	△ 36,320	0.0%	△ 32,892	0.0%	△ 35,060	0.0%							
資産の部合計	244,756,385	100.0%	246,090,645	100.0%	247,872,334	100.0%							

※資産合計額に対する金融資産の割合 9.2% 9.9% 10.3%

貸借対照表では年度末日現在で、どれだけの資産や負債があるのかを把握できます。左側の「資産」は保有する資産の内容や額が記載してあります。右側の「負債」及び「純資産」は「資産」を形成するためにどのような財源措置をしてきたかを表しています。「負債」は、今後、負担すべき債務であることから将来世代に対しての負担ととらえることができ、一方で、「純資産」は今後負担する必要性のない資産、言い換えればこれまでの世代や現在の世代、または国、県が負担した分となります。

行政コスト計算書						
勘定科目	平成28年度		平成29年度		平成30年度	
	連結会計		連結会計		連結会計	
	金額	割合	金額	割合	金額	割合
経常費用	53,763,356	100.0%	53,864,618	100.0%	51,305,512	100.0%
1.業務費用	24,768,910	46.1%	24,532,901	45.5%	24,056,478	46.9%
(1)人件費	7,343,665	13.7%	6,561,193	12.2%	6,540,339	12.7%
(2)物件費等	16,201,437	30.1%	16,922,298	31.4%	16,517,104	32.2%
内、減価償却費	7,584,953	14.1%	7,719,007	14.3%	7,783,540	15.2%
(3)その他の業務費用	1,223,808	2.3%	1,049,411	1.9%	999,035	1.9%
2.移転費用	28,994,446	53.9%	29,331,716	54.5%	27,249,035	53.1%
(1)補助金等	21,035,798	39.1%	20,983,183	39.0%	18,872,264	36.8%
(2)社会保障給付	7,589,806	14.1%	8,020,093	14.9%	7,835,079	15.3%
(3)他会計への繰出金	1	0.0%	3,621	0.0%	221	0.0%
(4)その他	368,841	0.7%	324,820	0.6%	541,471	1.1%
経常収益	3,718,244	6.9%	4,074,318	7.6%	3,587,226	7.0%
1.使用料及び手数料	2,596,486		2,682,022		2,758,998	
2.その他	1,121,758		1,392,295		828,228	
純経常行政コスト	50,045,112		49,790,300		47,718,286	
臨時損失	834		98,907		131,461	
臨時利益	28,047		28,709		2,716	
純行政コスト	50,017,898		49,860,498		47,847,031	

行政コスト計算書は、民間企業の損益計算書にあたるもので、行政運営にかかったコストのうち、例えば人的サービスや給付サービスなど、資産形成につながらない行政サービスに要したコストを表したものです。また、実際に現金の支出を伴うサービスのほかに、減価償却費や退職手当引当金などの現金支出を伴わないコストまでを含んで表しています。さらに、その行政サービスの提供に対する直接の対価である使用料や手数料といった受益者負担がどの程度あったかを把握することができます。

純資産変動計算書			
勘定科目	平成28年度	平成29年度	平成30年度
	連結会計	連結会計	連結会計
	金額	金額	金額
前年度末純資産残高	184,944,891	187,332,270	188,899,337
1.純行政コスト	△ 50,017,898	△ 49,860,498	△ 47,847,031
2.財源	52,409,970	51,355,021	47,947,167
(1) 税金等	29,495,968	30,074,059	26,966,709
(2) 国県等補助金	22,914,001	21,280,962	20,980,459
本年度差額	2,392,071	1,494,524	100,136
1.固定資産等の変動(内部変動)	-	-	-
2.資産評価差額	△ 5,086	80,963	△ 31,939
3.無償所管換等	-	10	76,376
4.他団体出資等分の増加	-	-	-
5.他団体出資等分の減少	-	-	-
6.比例連結割合変更に伴う差額	-	△ 8,711	△ 4,333
7.その他	393	283	△ 139,658
本年度純資産変動額	2,387,379	1,567,067	581
本年度末純資産残高	187,332,270	188,899,337	188,899,918

純資産変動計算書は貸借対照表の純資産が1年間でどのような要因で増減したかを表すもので、本年度末純資産残高は貸借対照表の純資産合計と一致します。

資金収支計算書			
勘定科目	平成28年度	平成29年度	平成30年度
	連結会計	連結会計	連結会計
	金額	金額	金額
1.業務活動収支	5,087,787	4,879,902	4,886,726
業務支出	45,910,972	45,902,288	43,187,529
内、支払利息支出	555,082	495,595	443,097
業務収入	50,999,592	50,853,349	48,144,313
臨時支出	834	71,159	71,437
臨時収入	-	-	1,379
2.投資活動収支	△ 4,570,698	△ 5,400,098	△ 6,448,842
投資活動支出	9,509,413	9,401,307	10,438,476
内、基金積立金支出	1,651,573	2,241,737	2,405,570
投資活動収入	4,938,715	4,001,209	3,989,633
内、基金取崩収入	389,478	384,684	726,734
基礎的財政収支(基金控除)	2,334,266	1,832,452	559,818
3.財務活動収支	651,257	543,878	1,402,944
財務活動支出	3,927,760	3,889,262	4,004,385
財務活動収入	4,579,017	4,433,140	5,407,329
本年度資金収支額	1,168,346	23,683	△ 159,172
前年度末資金残高	2,480,567	3,648,913	3,666,900
比例連結割合変更に伴う差額	-	△ 5,696	△ 1,286
本年度末資金残高	3,648,913	3,666,900	3,506,442
前年度末歳計外現金高	220,490	243,786	248,154
本年度末歳計外現金増減額	23,296	4,368	2,230
本年度末歳計外現金高	243,786	248,154	250,384
本年度末現金預金残高	3,892,699	3,915,053	3,756,825

資金収支計算書は単年度の資金の収支を表し、1年間の資金の増減を業務活動収支・投資活動収支・財務活動収支の3区分に分け、どのような活動に資金が必要であったかを示しています。また、本年度末現金預金残高は、貸借対照表の金融資産の資金の金額と一致します。

- ※1. 業務活動収支は、日常の行政サービスを行ううえでの収入と支出を表しています。
- ※2. 投資活動収支は、主に固定資産形成に関する収入と支出を言います。
- ※3. 財務活動収支とは、地方債等の借入や元金償還に関する支出を言います。