

# 財務書類 抜粋

令和3年度千歳市財務書類

令和3年度貸借対照表 (単位:千円)

借方			貸方				
科目	一般会計等	全体会計	連結会計	科目	一般会計等	全体会計	連結会計
【資産の部】				【負債の部】			
固定資産	226,888,537	283,518,905	292,854,477	固定負債	35,036,940	81,315,856	83,472,154
有形固定資産	204,605,749	262,992,999	271,516,496	地方債等	29,423,050	48,039,702	48,669,526
事業用資産	108,137,664	112,689,425	120,723,527	長期未払金	248,604	248,604	248,604
土地	71,872,920	72,863,206	75,163,800	退職手当引当金	5,040,527	6,734,855	6,857,363
立木竹	79,556	79,556	79,556	損失補償等引当金	4,076	4,076	4,076
建物	112,505,340	121,320,355	127,596,622	その他	320,683	26,288,619	27,692,585
建物減価償却累計額	△78,634,751	△83,973,587	△85,755,202	流動負債	4,206,912	7,739,556	7,993,660
工作物	11,487,989	11,813,455	12,162,724	1年内償還予定地方債等	3,419,400	5,069,456	5,069,598
工作物減価償却累計額	△9,246,922	△9,493,172	△9,758,099	未払金	140,686	1,692,970	1,854,099
船舶	-	-	-	未払費用	-	-	4,671
船舶減価償却累計額	-	-	-	前受金	-	23,457	34,754
浮標等	-	-	-	前受収益	-	-	747
浮標等減価償却累計額	-	-	-	賞与等引当金	443,552	684,956	692,109
航空機	-	-	-	預り金	-	60,332	95,482
航空機減価償却累計額	-	-	-	その他	203,274	208,385	242,200
その他	-	-	-	負債合計	39,243,852	89,055,412	91,465,813
その他減価償却累計額	-	-	-	【純資産の部】			
建設仮勘定	73,532	79,612	1,234,127	固定資産等形成分	231,155,992	287,786,360	297,121,932
インフラ資産	95,277,347	143,035,120	143,035,120	余剰分(不足分)	△37,915,108	△76,065,020	△76,081,745
土地	80,703,402	81,629,316	81,629,316	他団体出資等分	-	8,127	8,127
建物	2,326,655	9,026,062	9,026,062	純資産合計	193,240,883	211,729,467	221,048,314
建物減価償却累計額	△1,871,809	△6,160,783	△6,160,783				
工作物	31,393,460	117,084,319	117,084,319				
工作物減価償却累計額	△17,504,791	△59,161,550	△59,161,550				
その他	-	397,852	397,852				
その他減価償却累計額	-	△257,124	△257,124				
建設仮勘定	230,431	477,028	477,028				
物品	5,363,358	30,480,679	31,438,321				
物品減価償却累計額	△4,172,620	△23,212,225	△23,680,472				
無形固定資産	66,774	84,555	131,911				
ソフトウェア	66,774	80,216	126,542				
その他	-	4,338	5,369				
投資その他の資産	22,216,013	20,441,351	21,206,070				
投資及び出資金	7,866,456	4,513,276	4,953,296				
有価証券	3,528,555	3,528,555	3,968,555				
出資金	215,189	217,842	217,862				
その他	4,122,712	766,879	766,879				
投資損失引当金	△9,960	△9,960	△9,960				
長期延滞債権	231,177	376,905	376,905				
長期貸付金	25,755	27,875	27,875				
基金	14,145,630	15,335,721	15,658,148				
減債基金	-	-	-				
その他	14,145,630	15,335,721	15,658,148				
その他	-	265,288	267,559				
徴収不能引当金	△43,045	△67,753	△67,753				
流動資産	5,596,199	17,265,974	19,659,650				
現金預金	1,271,687	11,406,620	13,274,389				
資金	1,271,687	11,406,620	13,266,096				
歳計外現金	-	-	8,293				
未収金	57,949	1,514,592	1,552,928				
短期貸付金	15,176	15,176	15,176				
基金	4,252,279	4,252,279	4,252,279				
財政調整基金	3,819,647	3,819,647	3,819,647				
減債基金	432,632	432,632	432,632				
棚卸資産	-	80,962	80,981				
その他	-	400	487,951				
徴収不能引当金	△892	△4,054	△4,054				
繰延資産	-	-	-				
資産合計	232,484,735	300,784,879	312,514,127	負債及び純資産合計	232,484,735	300,784,879	312,514,127

※数値は、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

これまでに一般会計等においては約 2,324.9 億円の資産を形成してきました。そのうち、純資産である約 1,932.4 億円 (83.1%) については、過去の世代や国・県の負担で既に支払いが済んでおり、負債である約 392.4 億円 (16.9%) については、将来の世代が負担していくこととなります。

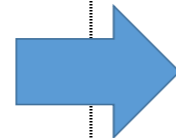
また、全体会計では資産は約 3,007.9 億円、純資産は約 2,117.3 億円 (70.4%)、負債は約 890.6 億円 (29.6%) となっています。連結会計では資産は約 3,125.1 億円、純資産は約 2,210.5 億円 (70.7%)、負債は約 914.7 億円 (29.3%) となっています。

# 修正内容

## 連結貸借対照表 (BS)

(令和4年3月31日現在)

科目	① (単位:千円)			② (単位:千円)		
	金額	修正	修正額	金額	修正	修正額
【資産の部】						
固定資産	292,854,477	292,304,477	-550,000			
有形固定資産	271,516,496					
事業用資産	120,723,527					
土地	75,163,800					
立木竹	79,556					
建物	127,596,622					
建物減価償却累計額	-85,755,202					
工作物	12,162,724					
工作物減価償却累計額	-9,758,099					
船舶	-					
船舶減価償却累計額	-					
浮標等	-					
浮標等減価償却累計額	-					
航空機	-					
航空機減価償却累計額	-					
その他	-					
その他減価償却累計額	-					
建設仮勘定	1,234,127					
インフラ資産	143,035,120					
土地	81,629,316					
建物	9,026,062					
建物減価償却累計額	-6,160,783					
工作物	117,084,319					
工作物減価償却累計額	-59,161,550					
その他	397,852					
その他減価償却累計額	-257,124					
建設仮勘定	477,028					
物品	31,438,321					
物品減価償却累計額	-23,680,472					
無形固定資産	131,911					
ソフトウェア	126,542					
その他	5,369					
投資その他の資産	21,206,070	20,656,070	-550,000			
投資及び出資金	4,953,296	4,393,336	-559,960			
有価証券	3,968,555	3,458,595	-509,960			
出資金	217,862	167,862	-50,000			
その他	766,879					
投資損失引当金	-9,960	0	9,960			
長期延滞債権	376,905					
長期貸付金	27,875					
基金	15,658,148					
減債基金	-					
その他	15,658,148					
その他	267,559					
徴収不能引当金	-67,753					
流動資産	19,659,650	19,594,441	-65,209			
現金預金	13,274,389					
未収金	1,552,928	1,487,719	-65,209			
短期貸付金	15,176					
基金	4,252,279					
財政調整基金	3,819,647					
減債基金	432,632					
棚卸資産	80,981					
その他	487,951					
徴収不能引当金	-4,054					
繰延資産	-					
資産合計	312,514,127	311,898,918	-615,209			
【負債の部】						
固定負債	83,472,154					
地方債等	48,669,526					
長期未払金	248,604					
退職手当引当金	6,857,363					
損失補償等引当金	4,076					
その他	27,692,585					
流動負債	7,993,660	7,928,451	-65,209			
1年内償還予定地方債等	5,069,598					
未払金	1,854,099	1,840,641	-13,458			
未払費用	4,671					
前受金	34,754					
前受収益	747					
賞与等引当金	692,109					
預り金	95,482	43,731	-51,751			
その他	242,200					
負債合計	91,465,813	91,400,604	-65,209			
【純資産の部】						
固定資産等形成分	297,121,932	296,571,932	-550,000			
余剰分(不足分)	-76,081,745					
他団体出資等分	8,127					
純資産合計	221,048,314	220,498,314	-550,000			
負債及び純資産合計	312,514,127	311,898,918	-615,209			



# 財務書類 抜粋

令和3年度千歳市財務書類

令和3年度行政コスト計算書(単位:千円)

③

科目	一般会計等	全体会計	連結会計
経常費用	48,676,897	70,700,459	70,398,644
業務費用	22,401,564	34,537,923	36,590,938
人件費	6,789,720	10,350,445	11,386,863
職員給与費	5,494,403	7,988,180	8,786,578
賞与等引当金繰入額	443,552	644,271	651,425
退職手当引当金繰入額	-	258,168	308,211
その他	851,765	1,459,826	1,640,650
物件費等	15,178,932	22,995,892	23,991,285
物件費	11,397,333	15,771,645	16,625,786
維持補修費	508,663	1,059,030	1,111,239
減価償却費	3,272,936	6,165,217	6,247,738
その他	-	-	6,522
その他の業務費用	432,912	1,191,586	1,212,790
支払利息	96,111	434,431	434,529
徴収不能引当金繰入額	-	2,495	3,700
その他	336,802	754,661	774,561
移転費用	26,275,333	36,162,536	33,807,706
補助金等	14,777,867	28,530,542	26,172,518
社会保障給付	7,620,523	7,621,833	7,621,833
他会計への繰出金	3,867,839	-	-
その他	9,105	10,161	13,355
経常収益	2,026,993	10,838,099	11,973,096
使用料及び手数料	1,201,271	8,899,361	9,581,778
その他	825,722	1,938,738	2,391,317
純経常行政コスト	46,649,904	59,862,360	58,425,549
臨時損失	19,960	26,695	26,706
災害復旧事業費	-	-	-
資産除売却損	15,884	15,884	15,895
投資損失引当金繰入額	-	-	-
損失補償等引当金繰入額	4,076	4,076	4,076
その他	-	6,736	6,736
臨時利益	526,023	529,707	529,707
資産売却益	526,023	526,023	526,023
その他	-	3,685	3,685
純行政コスト	46,143,841	59,359,348	57,922,548

※数値は、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

令和3年度の経常費用は一般会計等で約486.8億円となっています。一方、行政サービス利用に対する対価として住民の方々が負担する使用料や手数料などの経常収益は一般会計等で約20.3億円となっています。経常費用から経常収益を引いた純経常行政コストは一般会計等で約466.5億円、臨時損益を加えた純行政コストは約461.4億円となっています。

また、純行政コストは全体会計で約593.6億円、連結会計では約579.2億円となっています。

# 修正内容

## 連結行政コスト計算書(PL)

自 令和3年4月1日  
至 令和4年3月31日

③

(単位:千円)

科目	金額	修正	修正額
経常費用	70,398,644	70,008,710	-389,934
業務費用	36,590,938	36,489,700	-101,238
人件費	11,386,863		
職員給与費	8,786,578		
賞与等引当金繰入額	651,425		
退職手当引当金繰入額	308,211		
その他	1,640,650		
物件費等	23,991,285	23,890,047	-101,238
物件費	16,625,786	16,524,548	-101,238
維持補修費	1,111,239		
減価償却費	6,247,738		
その他	6,522		
その他の業務費用	1,212,790		
支払利息	434,529		
徴収不能引当金繰入額	3,700		
その他	774,561		
移転費用	33,807,706	33,519,010	-288,696
補助金等	26,172,518	25,883,822	-288,696
社会保障給付	7,621,833		
他会計への繰出金	-		
その他	13,355		
経常収益	11,973,096	11,871,858	-101,238
使用料及び手数料	9,581,778	9,517,717	-64,061
その他	2,391,317	2,354,140	-37,177
純経常行政コスト	58,425,549	58,136,853	-288,696
臨時損失	26,706		
災害復旧事業費	-		
資産除売却損	15,895		
投資損失引当金繰入額	-		
損失補償等引当金繰入額	4,076		
その他	6,736		
臨時利益	529,707		
資産売却益	526,023		
その他	3,685		
純行政コスト	57,922,548	57,633,852	-288,696

# 財務書類 抜粋

令和3年度千歳市財務書類

令和3年度純資産変動計算書 (単位:千円)

④

科目	一般会計等	全体会計	連結会計
前年度末純資産残高	193,481,275	207,900,085	215,266,083
純行政コスト(△)	△46,143,841	△59,359,348	△57,922,548
財源	50,008,989	62,798,035	61,952,850
税金等	30,490,457	34,824,549	32,577,082
国県等補助金	19,518,532	27,973,486	29,375,768
本年度差額	3,865,148	3,438,687	4,030,302
固定資産等の変動(内部変動)	-	-	-
資産評価差額	-	-	-
無償所管換等	△29,504	△29,504	△29,504
他団体出資等分の増加	-	8,127	8,127
他団体出資等分の減少	-	-	-
比例連結割合変更に伴う差額	-	-	1,846
その他	△4,076,036	420,200	1,779,586
本年度純資産変動額	△240,392	3,829,382	5,782,231
本年度末純資産残高	193,240,883	211,729,467	221,048,314

※数値は、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

令和3年度は、本年度末純資産残高が一般会計等において、約1,932.4億円となっています。また、全体会計では約2,117.3億円、連結会計は約2,210.5億円となっています。

## (4) 資金収支計算書

資金収支計算書は、地方公会計制度では、資金収支の状態をみるものと定義しています。資金収支の状態とは、自治体の内部者(首長、議会、補助機関等)の活動による資金の期中取引高を意味します。資金収支の状態は、地方公共団体の資金利用状況及び資金獲得能力を評価する上で有用な財務情報としています。

- ① 業務活動収支: 行政サービスを行なう中で、毎年度継続的に収入、支出されるもの
- ② 投資活動収支: 学校、公園、道路などの資産形成や投資、基金などの収入、支出など
- ③ 財務活動収支: 公債、借入金などの収入、支出など

# 修正内容

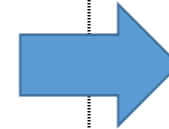
## 連結純資産変動計算書(NW)

自 令和3年4月1日  
至 令和4年3月31日

④

(単位:千円)

科目	合計	修正	修正額
前年度末純資産残高	215,266,083		
純行政コスト(△)	<del>-57,922,548</del>	-57,633,852	288,696
財源	<del>61,952,850</del>	61,664,154	-288,696
税金等	<del>32,577,082</del>	32,288,386	-288,696
国県等補助金	29,375,768		
本年度差額	4,030,302		
固定資産等の変動(内部変動)			
有形固定資産等の増加			
有形固定資産等の減少			
貸付金・基金等の増加			
貸付金・基金等の減少			
資産評価差額	-		
無償所管換等	-29,504		
他団体出資等分の増加			
他団体出資等分の減少			
比例連結割合変更に伴う差額	1,846		
その他	<del>1,779,586</del>	1,229,586	-550,000
本年度純資産変動額	<del>5,782,231</del>	5,232,231	-550,000
本年度末純資産残高	<del>221,048,314</del>	220,498,314	-550,000



# 財務書類 抜粋

令和3年度千歳市財務書類

## 令和3年度資金収支計算書(単位:千円)

⑤

科目	一般会計等	全体会計	連結会計
<b>【業務活動収支】</b>			
業務支出	45,220,254	64,460,956	64,132,394
業務費用支出	18,944,921	28,298,420	30,324,763
人件費支出	6,732,466	10,305,175	11,318,727
物件費等支出	11,860,415	16,890,467	17,725,258
支払利息支出	96,111	434,431	437,295
その他の支出	255,929	668,348	843,483
移転費用支出	26,275,333	36,162,536	33,807,631
補助金等支出	14,777,867	28,530,542	26,172,518
社会保障給付支出	7,620,523	7,621,833	7,621,833
他会計への繰出支出	3,867,839	-	-
その他の支出	9,105	10,161	13,280
業務収入	51,259,992	76,151,522	76,080,849
税収等収入	31,780,452	39,274,122	37,012,384
国県等補助金収入	17,667,827	26,122,781	27,231,232
使用料及び手数料収入	1,157,318	9,026,216	9,653,702
その他の収入	654,395	1,728,402	2,183,531
臨時支出	-	6,736	6,736
災害復旧事業費支出	-	-	-
その他の支出	-	6,736	6,736
臨時収入	-	3,685	3,685
業務活動収支	6,039,738	11,687,515	11,945,403
<b>【投資活動収支】</b>			
投資活動支出	9,872,130	11,711,387	13,927,810
公共施設等整備費支出	5,604,232	7,300,654	8,341,947
基金積立金支出	3,665,098	3,804,333	3,804,333
投資及び出資金支出	-	-	1,175,131
貸付金支出	602,800	606,400	606,400
その他の支出	-	-	-
投資活動収入	6,866,460	7,293,305	8,931,835
国県等補助金収入	1,850,705	2,230,440	3,856,887
基金取崩収入	3,507,873	3,507,873	3,507,873
貸付金元金回収収入	616,611	620,211	620,211
資産売却収入	891,271	891,271	902,517
その他の収入	-	43,510	44,347
投資活動収支	△3,005,671	△4,418,082	△4,995,975
<b>【財務活動収支】</b>			
財務活動支出	4,967,730	6,539,132	6,539,703
地方債等償還支出	4,497,632	6,069,034	6,069,605
その他の支出	470,098	470,098	470,098
財務活動収入	2,214,200	3,579,966	4,073,911
地方債等発行収入	2,214,200	3,579,966	4,073,911
その他の収入	-	-	-
財務活動収支	△2,753,530	△2,959,166	△2,465,792
本年度資金収支額	280,537	4,310,267	4,483,636
前年度末資金残高	991,150	7,096,352	8,782,460
比例連結割合変更に伴う差額	-	-	-
本年度末資金残高	1,271,687	11,406,620	13,266,096
前年度末歳計外現金残高	-	-	-
本年度歳計外現金増減額	-	-	8,293
本年度末歳計外現金残高	-	-	8,293
本年度末現金預金残高	1,271,687	11,406,620	13,274,389

※数値は、四捨五入しているため、合計値が一部合致しない場合があります。

# 修正内容

## 連結資金収支計算書(CF)

自 令和3年4月1日  
至 令和4年3月31日

⑤

(単位:千円)

科目	金額	修正	修正額
<b>【業務活動収支】</b>			
業務支出	64,132,394	63,807,669	-324,725
業務費用支出	30,324,763	30,288,734	-36,029
人件費支出	11,318,727		
物件費等支出	17,725,258	17,689,229	-36,029
支払利息支出	437,295		
その他の支出	843,483		
移転費用支出	33,807,631	33,518,935	-288,696
補助金等支出	26,172,518	25,883,822	-288,696
社会保障給付支出	7,621,833		
他会計への繰出支出	-		
その他の支出	13,280		
業務収入	76,080,849	75,756,124	-324,725
税収等収入	37,012,384	36,723,688	-288,696
国県等補助金収入	27,231,232		
使用料及び手数料収入	9,653,702		
その他の収入	2,183,531	2,147,502	-36,029
臨時支出	6,736		
災害復旧事業費支出	-		
その他の支出	6,736		
臨時収入	3,685		
業務活動収支	11,945,403		
<b>【投資活動収支】</b>			
投資活動支出	13,927,810		
公共施設等整備費支出	8,341,947		
基金積立金支出	3,804,333		
投資及び出資金支出	1,175,131		
貸付金支出	606,400		
その他の支出	-		
投資活動収入	8,931,835		
国県等補助金収入	3,856,887		
基金取崩収入	3,507,873		
貸付金元金回収収入	620,211		
資産売却収入	902,517		
その他の収入	44,347		
投資活動収支	-4,995,975		
<b>【財務活動収支】</b>			
財務活動支出	6,539,703		
地方債等償還支出	6,069,605		
その他の支出	470,098		
財務活動収入	4,073,911		
地方債等発行収入	4,073,911		
その他の収入	-		
財務活動収支	-2,465,792		
本年度資金収支額	4,483,636		
前年度末資金残高	8,782,460		
比例連結割合変更に伴う差額	-		
本年度末資金残高	13,266,096		
前年度末歳計外現金残高	-		
本年度歳計外現金増減額	8,293		
本年度末歳計外現金残高	8,293		
本年度末現金預金残高	13,274,389		