

柏市の財務書類

【総務省方式 改訂モデル】

(平成23年度決算)

平成25年3月

柏市

目次

1 はじめに

2 財務4表とは

3 普通会計 財務4表

- 1-1 貸借対照表
- 1-2 行政コスト計算書
- 1-3 純資産変動計算書
- 1-4 資金収支計算書

4 柏市全体会計(普通会計+公営事業会計) 財務4表

- 3-1 貸借対照表
- 3-2 行政コスト計算書
- 3-3 純資産変動計算書
- 3-4 資金収支計算書

5 連結会計 財務4表

- 4-1 貸借対照表
- 4-2 行政コスト計算書
- 4-3 純資産変動計算書
- 4-4 資金収支計算書

6 附属明細書

- 2-1 有形固定資産明細表(普通会計)
- 2-1-2 有形固定資産明細表(特別会計)
- 2-2 国・県支出金算出表
- 2-3 売却可能資産明細表
- 2-4 投資及び出資金明細表
- 2-5 長期延滞債権明細表
- 2-6 未収金明細表
- 2-7 基金等明細表
- 2-7-2 土地開発基金 用地明細表
- 2-8 債務負担行為明細表
- 2-9 損失補償等引当金明細表
- 2-10 退職手当引当金計算表

- 5-1 連結対象法人等明細表
- 5-2 連結貸借対照表内訳表
- 5-3-1 連結行政コスト計算書内訳表(目的別)
- 5-3-2 連結行政コスト計算書内訳表(性質別)
- 5-4 連結純資産変動計算書内訳表
- 5-5 連結資金収支計算書内訳表

1 はじめに

地方公共団体における公会計の整備については、「簡素で効率的な政府を実現するための行政改革の推進に関する法律（平成18年法律第47号）」に基づき、「地方公共団体における行政改革の更なる推進のための指針の策定について（平成18年8月31日付け総務事務次官通知）」及び「公会計の整備推進について（平成19年10月17日付け総務省自治財政局長通知）」により推進が要請されているところです。

この指針では、貸借対照表・行政コスト計算書・資金収支計算書・純資産変動計算書の4表の整備及び4表の作成に必要な情報の開示に取り組むこと、資産・債務管理において、財務書類の作成・活用等を通じて資産・債務に関する情報開示と適正な管理を一層進めるとともに、国の資産・債務改革も参考にしつつ、未利用財産の売却促進や資産の有効活用等を内容とする資産・債務改革の方向性と具体的な施策を策定すること、財務書類の作成に当たっては、「新地方公会計制度研究会報告書（平成18年5月18日公表）」及び「新地方公会計制度実務研究会報告書（平成19年10月17日公表）」を活用してその促進に取り組むこととされています。

柏市においても、この指針に基づき財政状況をお知らせするため、外郭団体を含めた連結会計の貸借対照表・行政コスト計算書・純資産変動計算書・資金収支計算書を「総務省方式改訂モデル[※]」に基づき作成し、公表します。

※総務省方式改訂モデル

民間企業会計の考え方・会計実務を基準に、資産、税収、移転収支など地方公共団体の特殊性を加味し、資産・負債管理等の公会計に期待される機能を果たすことを目的に、公有財産の状況や発生主義による取引情報を、固定資産台帳や個々の複式記帳によらず、既存の地方財政状況調査（決算統計）情報を活用して財務諸表を作成するモデル

2 財務 4 表とは

(1) 貸借対照表 (B / S)

貸借対照表は、会計年度末における財政状態を表す財務書類です。貸方（右側）で財源調達状況（負債と純資産）を示し、借方（左側）で資産保有状況（資産がどのように運用されているのか）を示しています。

(2) 行政コスト計算書 (P / L)

行政コスト計算書は、資産形成を伴わない経常的な行政活動に伴う純経常行政コストを表す財務書類です。

「経常行政コスト」には、経常的な行政サービスを提供するために発生したコストを計上し、「経常収益」には、行政サービスの対価としての収入、すなわち受益者負担相当分が計上されます。

(3) 純資産変動計算書 (NWM)

純資産変動計算書は、貸借対照表の純資産の部に計上される各項目が、どのように変動したかを表す財務書類です。

純資産の減少要因と増加要因を対比させることにより、純経常行政コストの金額に対して一般財源及び補助金等受入れの金額がどの程度あるかを見ることができます。

(4) 資金収支計算書 (C / F)

資金収支計算書は、行政活動に伴う現金などの資金の流れについて、「経常的収支」「公共資産整備収支」「投資・財務的収支」という性質の異なる三つの活動に分けて表示する財務書類です。

(5) 連結会計財務4表

次に掲げる会計及び外郭団体の会計の財務書類を連結させ、これらの会計間の取引を相殺消去して表示した財務書類です。

なお、老人保健事業会計は、平成22年度末で閉鎖しました。

区分	会計・法人名等
普通会計	一般会計 公共用地取得事業 柏市都市計画事業北柏駅北口土地区画整理事業
公営事業会計	国民健康保険事業 下水道事業 公設総合地方卸売市場事業 駐車場事業 介護老人保健施設事業 介護保険事業 後期高齢者医療事業 南柏駅東口土地区画整理事業（想定企業会計※） 病院事業 水道事業
一部事務組合・広域連合	東葛中部地区総合開発事務組合 柏・白井・鎌ヶ谷環境衛生組合 北千葉広域水道企業団 千葉県後期高齢者医療広域連合
地方三公社	柏市土地開発公社
第三セクター等	(財) 柏市医療公社 (財) 柏市都市振興公社 (財) 柏市みどりの基金 (株) 道の駅しょうなん

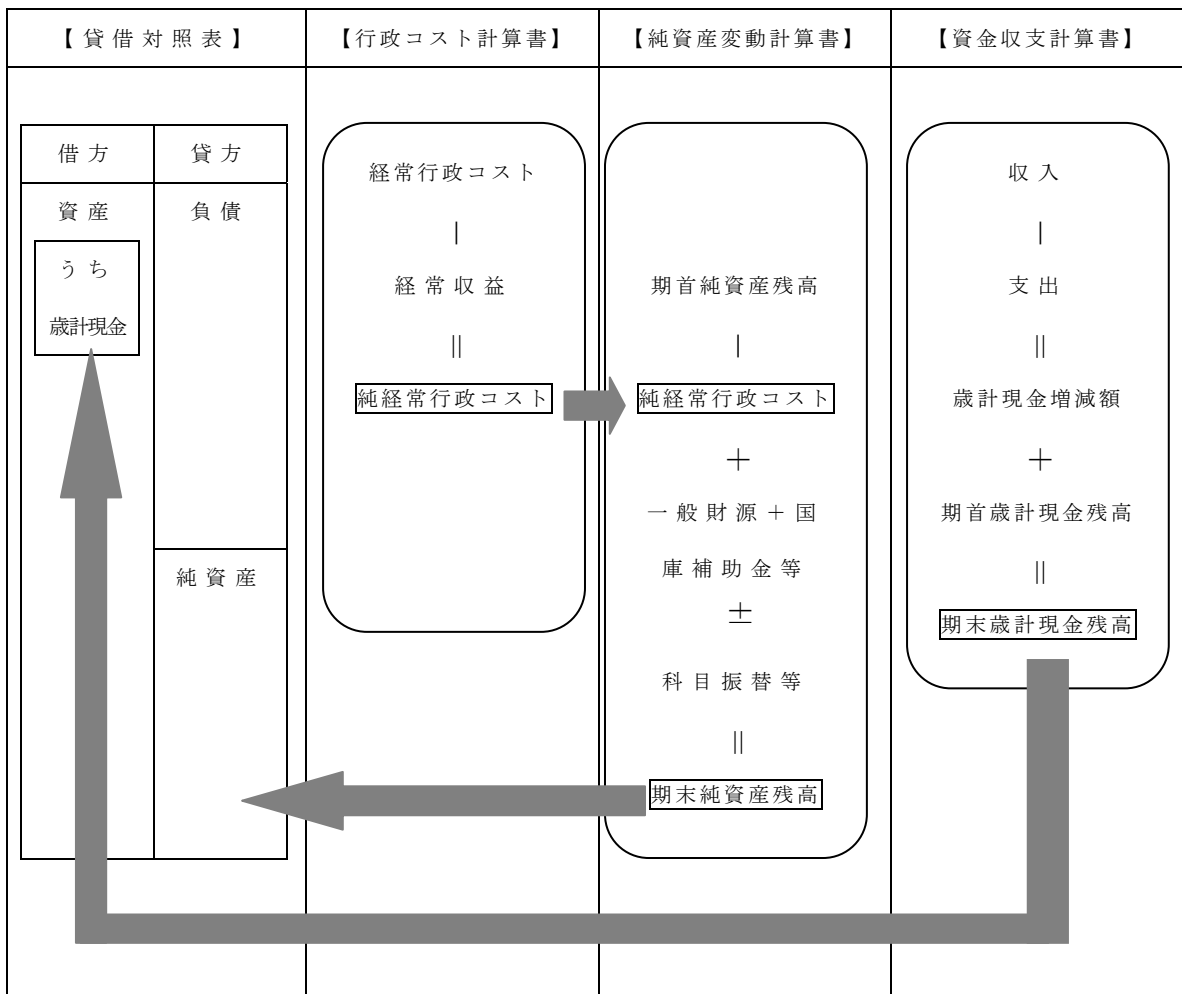
※想定企業会計とは、一般会計で経理されるものの、決算分析上、普通会計と分離する必要があるため、現実には存在しないが想定して設置される特別会計。

(6) 財務書類 4 表のイメージ

財務書類 4 表は下図のとおり，矢印で結んだ項目の数値が一致する*ことで相互に関連しています。

※四捨五入の関係で一致しないこともあります。

財務諸表 4 表の関連



〔参考〕
前年度の試算結果との比較

■貸借対照表

項 目	平成23年度 A		平成22年度 B		A - B	
	金額	資産合計比	金額	資産合計比	金額	資産合計比
資 産 合 計	4,371億円	100.0%	4,315億円	100.0%	56億円	0.0%
公 共 資 産	3,921億円	89.7%	3,892億円	90.2%	29億円	△0.5%
投 資 等	310億円	7.1%	309億円	7.2%	1億円	△0.1%
流 動 資 産	140億円	3.2%	114億円	2.6%	26億円	0.6%
繰 延 資 産		0.0%		0.0%	0億円	0.0%
負 債 合 計	1,390億円	31.8%	1,427億円	33.1%	△37億円	△1.3%
固 定 負 債	1,232億円	28.2%	1,267億円	29.4%	△35億円	△1.2%
流 動 負 債	158億円	3.6%	160億円	3.7%	△2億円	△0.1%
純 資 産 合 計	2,981億円	68.2%	2,888億円	66.9%	93億円	1.3%

資産合計は、前年度比56億円の増、負債合計は37億円の減、純資産合計は93億円の増となっています。

また、資産合計に占める純資産合計の割合は、68.2%（前年度は66.9%）となっています。

■市民1人あたりの貸借対照表

項 目	平成23年度 A	平成22年度 B	A - B
資 産 合 計	108.1万円	106.5万円	1.6万円
負 債 合 計	34.4万円	35.2万円	△0.8万円
純 資 産 合 計	73.7万円	71.3万円	2.4万円

市民1人あたりでは、前年度比で、資産合計は1万6千円の増、負債合計は8千円の減、純資産合計は2万4千円の増となっています。

■社会資本形成の世代間負担比率

負担世代	平成23年度 A	平成22年度 B	A - B
公共資産合計	3,921億円	3,892億円	29億円
純資産合計	2,981億円	2,888億円	93億円
地方債残高	1,097億円	1,129億円	△32億円
当世代 (これまでの世代)	76.0%	74.2%	1.8%
将来世代	28.0%	29.0%	△1.0%

※ 純資産合計／公共資産合計＝当世代（これまでの世代）による社会資本の負担比率（％）
 地方債残高／公共資産合計＝将来世代による社会資本の負担比率（％）

平成23年度における社会資本形成の世代間負担比率は、当世代（これまでの世代）が76.0%（前年度比1.8%増）、将来世代が28.0%（同1.0%減）となっています。

将来世代への負担を考えた場合、当世代負担割合の高い方が、財政的に安全性が高いと言えます。しかし、資産の大部分を占める有形固定資産は、長期にわたって市民に利用されるものになります。従って、世代間負担の公平性という観点では、必ずしも当世代負担割合の高い方が良いとは言いきれません。

■資産老朽化比率

	平成23年度 A	平成22年度 B	A - B
償却資産取得価額	3,755億円	3,677億円	78億円
減価償却累計額	1,771億円	1,682億円	89億円
資産老朽化率	47.2%	45.7%	1.4%

※ 減価償却累計額／償却資産取得価額（％）

平成23年度末で、減価償却を行う有形固定資産のうち、47.2%が償却済となっています。

しかし、財務書類上では償却済でも、利用を続けるものについては、修繕費等が必要になります。

■受益者負担比率

	平成23年度 A	平成22年度 B	A - B
経常行政コスト	941億円	926億円	15億円
経常収益	35億円	35億円	0億円
受益者負担比率	3.7%	3.8%	△0.1%

※ 経常収益／経常行政コスト（％）

行政コスト計算書に計上される経常収益は、「使用料・手数料」「分担金・負担金・寄附金」といった具体的な行政サービスに対する受益者負担の金額であるため、経常収益の行政コストに対する割合を算定することで、受益者負担比率を算定することができます。

平成23年度は3.7%（前年度比0.1%減）となっています。

従って、ほとんどが受益者負担以外の税金等で賄われていることが分かります。

■ 市民1人あたりの行政コスト計算書

項目	平成23年度 A	平成22年度 B	A - B
経常行政コスト	23.3万円	22.8万円	0.5万円
人にかかるコスト	5.5万円	5.6万円	△0.1万円
物にかかるコスト	7.1万円	6.8万円	0.3万円
移転支出的なコスト	10.2万円	9.8万円	0.4万円
その他のコスト	0.5万円	0.6万円	△0.1万円
経常収益	0.9万円	0.9万円	0.0万円
純経常行政コスト	22.4万円	22.0万円	0.4万円

金額の大小だけから単純に評価することはできませんが、市民1人あたりの行政コストは22万4千円で、前年度と比べて4千円増加しています。

※ 各年度末常住人口

市民1人あたりの数値を算出するために利用

各年度（年度末日）	常住人口
平成22年度（平成23年3月31日）	405,166人
平成23年度（平成24年3月31日）	404,252人

平成23年度柏市普通会計 貸借対照表 (B/S)

(平成24年3月31日現在)

改訂モデル

(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)	地方債
①	生活インフラ・国土保全		98,235,445
	212,215,598 (2-1参照)		
②	教育		
	100,561,511 (2-1参照)		
③	福祉		
	17,429,765 (2-1参照)		
④	環境衛生		
	32,760,518 (2-1参照)		
⑤	産業振興		
	4,191,924 (2-1参照)		
⑥	消防		
	8,372,059 (2-1参照)		
⑦	総務		
	15,399,437 (2-1参照)		
	有形固定資産合計		390,930,812
(2)	売却可能資産		1,170,914 (2-3参照)
	1,170,914 (2-3参照)		
	公共資産合計		392,101,726
2	投資等	2	流動負債
(1)	投資及び出資金	(1)	翌年度償還予定地方債
①	投資及び出資金		11,511,744
	16,484,550 (2-4参照)		
②	投資損失引当金		0
	0 (2-4参照)		
	投資及び出資金計		264,200 (2-8参照)
	16,484,550		
(2)	貸付金	(3)	未払金
	636,657		2,887,167 (2-10参照)
(3)	基金等	(4)	翌年度支払予定退職手当
①	職員退職手当基金		1,180,555
	2,723,556 (2-7参照)		
②	その他特定目的基金		
	3,467,826 (2-7参照)		
③	土地開発基金		
	4,693,065 (2-7参照)		
④	その他定額運用基金		
	0 (2-7参照)		
⑤	退職手当組合積立金		
	0 (2-7参照)		
	基金等計		流動負債合計
	10,884,447		15,843,666
(4)	長期延滞債権		
	3,918,681 (2-5参照)		
(5)	回収不能見込額		
	△ 932,190 (2-5参照)		
	投資等合計		負債合計
	30,992,145		139,031,083
3	流動資産		[純資産の部]
(1)	現金預金	1	公共資産等整備国県補助金等
①	財政調整基金		46,116,840 (2-2参照)
	4,871,054 (2-7参照)		
②	市債管理基金		
	3,947 (2-7参照)		
③	歳計現金		
	8,157,387 (C/F参照)		
	現金預金計		302,563,441 (NWM参照)
	13,032,388		
(2)	未収金	3	その他一般財源等
①	地方税		△ 50,063,634 (NWM参照)
	1,216,222 (2-6参照)		
②	その他		
	102,146 (2-6参照)		
③	回収不能見込額		
	△ 311,218 (2-6参照)		
	未収金計		4
	1,007,150		資産評価差額
	流動資産合計		△ 514,321 (NWM参照)
	14,039,538		
	資産合計		純資産合計
	437,133,409		298,102,326
			負債・純資産合計
			437,133,409

※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	33,967,886	千円
	②教育	265,103	千円
	③福祉	4,549,851	千円
	④環境衛生	2,438,614	千円
	⑤産業振興	3,941,564	千円
	⑥消防	117,265	千円
	⑦総務	681,323	千円
	計	45,961,606	千円
上の支出金に充当された財源	①国県補助金等	2,992,901	千円
	②地方債	19,797,122	千円
	③一般財源等	23,171,583	千円
	計	45,961,606	千円
※2 債務負担行為に関する情報 (貸借対照表非計上分)	①物件の購入等	18,809,062	千円 (2-8参照)
	②債務保証又は損失補償	0	千円 (2-8参照)
	(うち共同発行地方債に係るもの)	0	千円 (2-8参照)
	③その他	24,494,764	千円 (2-8参照)
※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち67,839,827千円については、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			

項目	金額	[内訳]		
		負債計上 【地方債・未払金・ 引当金】	注記 【契約債務・ 偶発債務】	
普通会計の将来負担額	186,079,936 千円			
[内訳] 普通会計地方債残高 (健④参照)	110,099,911 千円	109,747,189 千円		
債務負担行為支出予定額 (健④参照)	19,096,053 千円	1,958,411 千円	17,137,642 千円	(2-8参照)
公営事業地方債負担見込額 (健④参照)	30,285,161 千円		30,285,161 千円	
一部事務組合等地方債負担見込額 (健④参照)	453,883 千円		453,883 千円	
退職手当負担見込額 (健④参照)	25,348,838 千円	25,348,838 千円		
第三セクター等債務負担見込額 (健④参照)	796,090 千円	796,090 千円	0 千円	(2-8・2-9参照)
連結実質赤字額 (健④参照)	0 千円		0 千円	
一部事務組合等実質赤字負担額 (健④参照)	0 千円		0 千円	
基金等将来負担軽減資産 (健④参照)	141,861,245 千円			
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高 (健④参照)	13,429,642 千円			
地方債償還額等充当歳入見込額 (健④参照)	32,358,673 千円			
地方債償還額等充当交付税見込額 (健④参照)	96,072,930 千円			
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	44,218,691 千円			

※5 有形固定資産のうち、土地は192,458,981千円・減価償却累計額は173,073,811千円です。

平成23年度柏市普通会計 行政コスト計算書 (P/L)

自 平成23年4月1日
至 平成24年3月31日

改訂モデル

【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	(1)人件費	19,187,156	20.4%	1,752,539	2,409,726	3,824,527	1,907,236	369,310	3,572,720	4,805,900	545,198		0
	(2)退職手当引当金繰入等	1,956,994	2.1%	122,331	246,634	405,954	202,003	39,270	375,325	507,504	57,973		0
	(3)賞与引当金繰入額	1,180,555	1.3%	130,282	162,256	274,617	133,599	23,667	227,519	190,779	37,836		0
	小計	22,324,705	23.7%	2,005,152	2,818,616	4,505,098	2,242,838	432,247	4,175,564	5,504,183	641,007		0
2	(1)物件費	18,733,538	19.9%	1,021,226	5,336,985	3,167,518	5,640,964	575,205	482,313	2,482,743	26,455		129
	(2)維持補修費	883,455	0.9%	456,052	281,689	63,453	6,733	8,007	20,589	46,932	0		
	(3)減価償却費	8,885,741	9.4%	3,282,629	2,080,750	580,029	1,810,170	190,289	567,919	373,955	0		
	小計	28,502,734	30.3%	4,759,907	7,699,424	3,811,000	7,457,867	773,501	1,070,821	2,903,630	26,455	0	129
3	(1)社会保障給付	24,096,190	25.6%		932,738	22,096,026	1,067,426						
	(2)補助金等	4,433,932	4.7%	110,021	280,132	1,501,010	1,474,753	289,923	217,244	530,799	30,050		0
	(3)他会計等への支出額	10,828,060	11.5%	3,569,498	0	6,843,595	380,967	34,000	0	0	0		0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	1,782,199	1.9%	504,264	0	1,181,431	11,038	85,466	0	0	0		0
	小計	41,140,381	43.7%	4,183,783	1,212,870	31,622,062	2,934,184	409,389	217,244	530,799	30,050		0
4	(1)支払利息	1,741,405	1.9%								1,741,405		
	(2)回収不能見込計上額	276,640	0.3%									276,640	
	(3)その他行政コスト	131,561	0.1%	0	0	0	0	0	0	0			131,561
	小計	2,149,606	2.3%	0	0	0	0	0	0	0	1,741,405	276,640	131,561
経常行政コスト a	94,117,426		10,948,842	11,730,910	39,938,160	12,634,889	1,615,137	5,463,629	8,938,612	697,512	1,741,405	276,640	131,690
(構成比率)			11.6%	12.5%	42.4%	13.4%	1.7%	5.8%	9.5%	0.7%	1.9%	0.3%	0.1%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料 b	2,876,681		252,895	18,138	1,054,877	674,882	1,450	1,050	446,230	0	0		86,541	340,618
2 分担金・負担金・寄附金 c	641,766		680	197,776	413,638	16,178	12,394	0	1,100	0	0		0	0
経常収益合計 (b+c) d	3,518,447		253,575	215,914	1,468,515	691,060	13,844	1,050	447,330	0	0		86,541	340,618
d/a	3.7%		2.3%	1.8%	3.7%	5.5%	0.9%	0.0%	5.0%	0.0%	0.0%		65.7%	
(差引)純経常行政コスト a-d	90,598,979		10,695,267	11,514,996	38,469,645	11,943,829	1,601,293	5,462,579	8,491,282	697,512	1,741,405	276,640	45,149	△ 340,618

平成23年度柏市普通会計 純資産変動計算書 (NWM)

改訂モデル

〔 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	288,786,881	45,306,594	300,262,604	△ 56,782,317	0
純経常行政コスト	△ 90,598,979			△ 90,598,979	
一般財源					
地方税	62,338,509			62,338,509	
地方交付税	7,756,707			7,756,707	
その他行政コスト充当財源	7,576,598			7,576,598	
補助金等受入	22,476,098	2,372,408		20,103,690	
臨時損益					
災害復旧事業費	455,129			455,129	
公共資産除売却損益	△ 92,852			△ 92,852	
投資損失	0			0	
損失補償等引当金繰入等	△ 81,444			△ 81,444	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			3,898,750	△ 3,898,750	
公共資産処分による財源増		0	△ 142,742	142,742	0
貸付金・出資金等への財源投入			1,790,732	△ 1,790,732	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 1,666,192	1,666,192	
減価償却による財源増		△ 1,562,162	△ 10,447,903	12,010,065	
地方債償還に伴う財源振替			8,868,192	△ 8,868,192	
資産評価替えによる変動額	△ 514,321				△ 514,321
期末純資産残高	298,102,326	46,116,840	302,563,441	△ 50,063,634	△ 514,321

平成23年度柏市普通会計 資金収支計算書 (C/F)

自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日

改訂モデル

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	23,284,852
物件費	18,615,351
社会保障給付	24,096,190
補助金等	4,433,932
支払利息	1,741,405
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	7,705,072
その他支出	1,338,584
支出合計	81,215,386
地方税	62,089,536
地方交付税	7,756,707
国県補助金等	19,408,574
使用料・手数料	2,850,901
分担金・負担金・寄附金	640,951
諸収入	3,164,444
地方債発行額	2,569,000
基金取崩額	13,622
その他収入	4,343,534
収入合計	102,837,269
経常的収支額	21,621,883

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	11,082,444
公共資産整備補助金等支出	1,782,199
他会計等への建設費充当財源繰出支出	283,708
支出合計	13,148,351
国県補助金等	3,067,524
地方債発行額	5,926,900
基金取崩額	49,507
その他収入	11,258
収入合計	9,055,189
公共資産整備収支額	△ 4,093,162

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	1,606,013
基金積立額	60,079
定額運用基金への繰出支出	367
他会計等への公債費充当財源繰出支出	2,991,794
地方債償還額	11,699,628
長期未払金支払支出	227,400
支出合計	16,585,281
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,602,739
基金取崩額	0
地方債発行額	16,500
公共資産等売却収入	111,733
その他収入	0
収入合計	1,730,972
投資・財務的収支額	△ 14,854,309

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	2,674,412
期首歳計現金残高	5,482,975
期末歳計現金残高	8,157,387

※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22年度における一時借入金の借入限度額は、6,000,000千円です。
 ③ 支払利息のうち、一時借入金の利子は0千円です。

(平成23年度における一時借入金はありませんでした。)

※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		119,106,405
繰越金	△	5,482,975
地方債発行額	△	8,512,400
財政調整基金等取崩額	△	0
支出総額	△	110,949,018
地方債償還額		11,699,628
財政調整基金等積立額		4,744
基礎的財政収支		<u>5,866,384</u>

※3 上記の他、市県民税等の受入れに伴う歳計外現金の収入額3,384,733千円

(市営住宅敷金の返還に伴う支出額49,901千円)があります。

平成23年度柏市全体(普通会計+公営事業会計) 貸借対照表(B/S)

改訂モデル

(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) 地方債	
①生活インフラ・国土保全	336,386,716	①普通会計地方債	98,235,445
②教育	100,561,511	②公営事業地方債	59,818,048
③福祉	17,462,384	地方債計	158,053,493
④環境衛生	83,534,598	(2)長期未払金	1,694,211
⑤産業振興	7,749,649	(3)引当金	24,718,618
⑥消防	8,372,059	(うち退職手当等引当金)	22,597,923
⑦総務	15,399,437	(うちその他の引当金)	2,120,695
⑧収益事業	0	(4)その他	0
⑨その他	0	固定負債合計	184,466,322
有形固定資産計	569,466,354		
(2)無形固定資産	1,913	2 流動負債	
(3)売却可能資産	1,170,914	(1)翌年度償還予定地方債	16,287,036
公共資産合計	570,639,181	(2)短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0
		(3)未払金	1,207,012
2 投資等		(4)翌年度支払予定退職手当	2,887,167
(1)投資及び出資金	16,381,323	(5)賞与引当金	1,237,672
(2)貸付金	636,657	(6)その他	463,421
(3)基金等	10,884,447	流動負債合計	22,082,308
(4)長期延滞債権	8,110,185		
(5)その他	0	負債合計	206,548,630
(6)回収不能見込額	△ 2,574,613		
投資等合計	33,437,999		
3 流動資産			
(1)資金	21,758,401		
(2)未収金	4,223,465		
(3)販売用不動産	0		
(4)その他	5,698,754		
(5)回収不能見込額	△ 910,017		
流動資産合計	30,770,603	純資産合計	428,309,310
4 繰延勘定	10,157		
資産合計	634,857,940	負債及び純資産合計	634,857,940

平成23年度柏市全体(普通会計+公営事業会計) 行政コスト計算書 (P/L)

改訂モデル

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
1	(1)人件費	20,573,600	12.9%	2,087,230	2,409,726	4,383,738	2,325,879	443,209	3,572,720	4,805,900	545,198		0
	(2)退職手当等引当金繰入等	1,986,364	1.2%	122,331	246,634	405,954	231,373	39,270	375,325	507,504	57,973		0
	(3)賞与引当金繰入額	1,237,672	0.8%	149,959	162,256	307,050	133,599	28,674	227,519	190,779	37,836		0
	小計	23,797,636	15.0%	2,359,520	2,818,616	5,096,742	2,690,851	511,153	4,175,564	5,504,183	641,007		0
2	(1)物件費	24,624,484	15.5%	1,499,031	5,336,985	4,527,114	9,417,445	852,269	482,313	2,482,743	26,455		129
	(2)維持補修費	1,111,727	0.7%	535,983	281,689	63,453	150,396	12,685	20,589	46,932	0		
	(3)減価償却費	14,663,400	9.2%	7,101,607	2,080,750	545,133	3,547,517	446,519	567,919	373,955	0		
	小計	40,399,611	25.4%	9,136,621	7,699,424	5,135,700	13,115,358	1,311,473	1,070,821	2,903,630	26,455	0	129
3	(1)社会保障給付	64,192,518	40.4%		932,738	62,190,622	1,069,158						
	(2)補助金等	20,936,554	13.2%	2,646,167	280,132	15,466,564	1,475,675	289,923	217,244	530,799	30,050		0
	(3)他会計等への支出額	1,963,975	1.2%	0	0	1,968,307	△ 4,332	0	0	0	0		0
	(4)他団体への 公共資産整備補助金等	1,985,632	1.2%	707,697	0	1,181,431	11,038	85,466	0	0	0		0
	小計	89,078,679	56.0%	3,353,864	1,212,870	80,806,924	2,551,539	375,389	217,244	530,799	30,050		0
4	(1)支払利息	4,060,421	2.6%								4,060,421		
	(2)回収不能見込計上額	965,220	0.6%									965,220	
	(3)その他行政コスト	722,785	0.5%	64,251	0	513,572	13,401	0	0	0	0		131,561
	小計	5,748,426	3.6%	64,251	0	513,572	13,401	0	0	0	4,060,421	965,220	131,561
経常行政コスト a	159,024,352		14,914,256	11,730,910	91,552,938	18,371,149	2,198,015	5,463,629	8,938,612	697,512	4,060,421	965,220	131,690
(構成比率)			9.4%	7.4%	57.6%	11.6%	1.4%	3.4%	5.6%	0.4%	2.6%	0.6%	0.1%

【経常収益】

													一般財源 振替額	
1 使用料・手数料	2,876,681		252,895	18,138	1,054,877	674,882	1,450	1,050	446,230	0	0		86,541	340,618
2 分担金・負担金・寄附金	21,471,243		528,016	197,776	20,715,779	16,178	12,394	0	1,100	0	0		0	0
3 保険料	17,375,354				17,375,354									
4 事業収益	12,906,201		5,217,077	0	0	7,349,734	339,390	0	0	0	0		0	0
5 その他特定行政サービス収入	701,339		18,012	0	347,412	206,242	129,673	0	0	0	0		0	0
6 他会計補助金	△ 44,424		0	0	△ 540	△ 43,884	0	0	0	0	0		0	0
経常収益合計 b	55,286,394		6,016,000	215,914	39,492,882	8,203,152	482,907	1,050	447,330	0	0	0	86,541	340,618
b/a	34.8%		40.3%	1.8%	43.1%	44.7%	22.0%	0.0%	5.0%	0.0%	0.0%		65.7%	
(差引)純経常行政コスト a-b	103,737,958		8,898,256	11,514,996	52,060,056	10,167,997	1,715,108	5,462,579	8,491,282	697,512	4,060,421	965,220	45,149	△ 340,618

平成23年度柏市全体(普通会計+公営事業会計) 純資産変動計算書 (NWM)

自 平成23年4月1日
至 平成24年3月31日

改訂モデル

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	420,121,367
純経常行政コスト	△ 103,737,958
一般財源	
地方税	62,338,509
地方交付税	7,756,707
その他行政コスト充当財源	7,576,598
補助金等受入	37,490,842
臨時損益	
災害復旧事業費	455,129
公共資産除売却損益	221,353
投資損失	0
損失補償等引当金繰入等	△ 81,444
収益事業純損失	0
出資の受入・新規設立	△ 2,157
資産評価替えによる変動額	△ 514,321
無償受贈資産受入	149,195
その他	△ 3,464,510
期末純資産残高	428,309,310

平成23年度柏市全体(普通会計+公営事業会計) 資金収支計算書 (G/F)

自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日

改訂モデル

(単位:千円)

1 経 常 的 収 支 の 部	
人件費	24,759,112
物件費	24,499,958
社会保障給付	64,192,518
補助金等	20,936,553
支払利息	4,060,421
他会計への事務費等充当財源繰出支出	1,967,002
その他支出	2,202,812
支 出 合 計	142,618,376
地方税	62,089,536
地方交付税	7,756,707
国県補助金等	33,903,548
使用料・手数料	2,850,901
分担金・負担金・寄附金	20,943,092
保険料	16,881,410
事業収入	12,896,569
諸収入	3,668,550
地方債発行額	2,569,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	299,609
その他補助金等	2,256,920
その他収入	4,519,353
収 入 合 計	170,635,195
経 常 的 収 支 額	28,016,819

2 公 共 資 産 整 備 収 支 の 部	
公共資産整備支出	15,670,953
公共資産整備補助金等支出	1,985,632
他会計への建設費充当財源繰出支出	12,500
支 出 合 計	17,669,085
国県補助金等	3,587,294
地方債発行額	7,713,500
長期借入金借入額	0
基金取崩額	49,507
その他補助金等	310,117
その他収入	1,348,024
収 入 合 計	13,008,442
公 共 資 産 整 備 収 支 額	△ 4,660,643

3 投 資 ・ 財 務 的 収 支 の 部	
投資及び出資金	0
貸付金	1,606,013
基金積立額	61,412
定額運用基金への繰出支出	367
他会計への公債費充当財源繰出支出	47,326
地方債償還額	20,183,378
長期借入金返済額	0
短期借入金減少額	0
収益事業純支出	0
その他支出	227,400
支 出 合 計	22,125,896
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,602,739
基金取崩額	0
地方債発行額	16,500
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	491,972
収益事業純収入	0
その他収入	△ 2,569,733
収 入 合 計	△ 458,522
投 資 ・ 財 務 的 収 支 額	△ 22,584,418

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	771,758
期首資金残高	19,776,673
期末資金残高	20,548,431

※水道会計は、現金預金以外の費目(有価証券など)を含む。

平成23年度柏市連結 貸借対照表 (B/S)

(平成24年3月31日現在)

改訂モデル

(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	346,973,522	①普通会計地方債	98,235,445
②教育	106,582,178	②公営事業地方債	59,818,048
③福祉	17,754,681	地方公共団体計	158,053,493
④環境衛生	108,324,065	(2) 関係団体	
⑤産業振興	7,753,184	①一部事務組合・広域連合地方債	7,794,377
⑥消防	8,619,495	②地方三公社長期借入金	3,726,693
⑦総務	15,502,148	③第三セクター等長期借入金	0
⑧収益事業	0	関係団体計	11,521,070
⑨その他	499	(3) 長期未払金	1,694,211
有形固定資産計	611,509,772	(4) 引当金	26,189,258
(2) 無形固定資産	8,206,556	(うち退職手当等引当金)	23,598,631
(3) 売却可能資産	1,170,914	(うちその他の引当金)	2,590,627
公共資産合計	620,887,242	(5) その他	1,385
2 投資等		固定負債合計	197,459,417
(1) 投資及び出資金	10,240,289	2 流動負債	
(2) 貸付金	636,657	(1) 翌年度償還予定額	
(3) 基金等	15,048,535	①地方公共団体	16,287,036
(4) 長期延滞債権	8,110,185	②関係団体	785,565
(5) その他	14,425	翌年度償還予定額計	17,072,601
(6) 回収不能見込額	△ 2,574,613	(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	12,070,000
投資等合計	31,475,478	(3) 未払金	2,244,640
3 流動資産		(4) 翌年度支払予定退職手当	2,916,342
(1) 資金	23,703,288	(5) 賞与引当金	1,271,621
(2) 未収金	5,451,534	(6) その他	1,091,358
(3) 販売用不動産	1,342,411	流動負債合計	36,666,562
(4) その他	7,286,146	負債合計	234,125,979
(5) 回収不能見込額	△ 910,035	純資産合計	455,120,242
流動資産合計	36,873,344	負債及び純資産合計	689,246,221
4 繰延勘定	10,157		
資産合計	689,246,221		

平成23年度柏市連結 行政コスト計算書 (P/L)

自 平成23年4月1日
至 平成24年3月31日

改訂モデル

【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
1 (1)人件費	23,907,392	12.8%	2,116,632	2,409,726	4,556,296	5,246,924	554,175	3,572,720	4,905,698	545,221			0
(2)退職手当等引当金繰入等	2,163,938	1.2%	122,411	246,634	441,871	367,609	39,718	375,325	512,396	57,974			0
(3)賞与引当金繰入額	1,271,622	0.7%	149,959	162,256	318,208	154,943	28,674	227,519	192,226	37,837			0
小計	27,342,952	14.6%	2,389,002	2,818,616	5,316,375	5,769,476	622,567	4,175,564	5,610,320	641,032			0
2 (1)物件費	27,864,976	14.9%	1,476,352	5,334,714	4,869,451	12,426,378	801,235	482,313	2,447,705	26,699			129
(2)維持補修費	1,378,886	0.7%	536,434	281,689	70,167	403,193	13,986	20,589	52,765	63			
(3)減価償却費	16,024,342	8.6%	7,104,144	2,080,750	630,658	4,800,893	448,626	567,919	391,271	81			
小計	45,268,204	24.2%	9,116,930	7,697,153	5,570,276	17,630,464	1,263,847	1,070,821	2,891,741	26,843	0		129
3 (1)社会保障給付	87,249,619	46.7%	0	932,738	85,245,619	1,071,080	0	0	182	0			
(2)補助金等	17,565,180	9.4%	2,639,342	280,132	12,143,328	1,476,768	297,260	217,244	481,055	30,051			0
(3)他会計等への支出額	△ 2,676	0.0%	0	0	10,890	△ 13,566	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	1,985,632	1.1%	707,697	0	1,181,431	11,038	85,466	0	0	0			0
小計	106,797,755	57.1%	3,347,039	1,212,870	98,581,268	2,545,320	382,726	217,244	481,237	30,051			0
4 (1)支払利息	4,312,261	2.3%									4,312,261		
(2)回収不能見込計上額	965,238	0.5%										965,238	
(3)その他行政コスト	2,292,435	1.2%	97,397	0	703,858	1,334,693	17,911	0	7,015	0			131,561
小計	7,569,934	4.0%	97,397	0	703,858	1,334,693	17,911	0	7,015	0	4,312,261	965,238	131,561
経常行政コスト a	186,978,845		14,950,368	11,728,639	110,171,777	27,279,953	2,287,051	5,463,629	8,990,313	697,926	4,312,261	965,238	131,690
(構成比率)			8.0%	6.3%	58.9%	14.6%	1.2%	2.9%	4.8%	0.4%	2.3%	0.5%	0.1%

【経常収益】

一般財源
振替額

1 使用料・手数料	3,024,597		252,895	18,138	1,090,980	774,137	1,450	1,050	458,758	30	0		86,541	340,618
2 分担金・負担金・寄附金	32,730,189		528,823	197,776	31,867,514	60,696	14,217	0	60,749	414	0		0	0
3 保険料	17,375,354		0	0	17,375,354	0	0	0	0	0	0		0	
4 事業収益	20,968,942		5,253,318	△ 2,271	0	15,313,048	392,827	0	12,020	0	0		0	
5 その他特定行政サービス収入	1,266,128		51,480	0	518,229	540,501	153,733	0	2,185	0	0		0	
6 他会計補助金等	△ 2,013,270		0	0	△ 1,969,386	△ 43,884	0	0	0	0	0		0	
経常収益合計 b	73,351,940		6,086,517	213,643	48,882,690	16,644,498	562,227	1,050	533,713	444	0	0	86,541	340,618
b/a	39.2%		40.7%	1.8%	44.4%	61.0%	24.6%	0.0%	5.9%	0.1%	0.0%		65.7%	
(差引)純経常行政コスト a-b	113,626,905		8,863,851	11,514,996	61,289,087	10,635,455	1,724,824	5,462,579	8,456,600	697,482	4,312,261	965,238	45,149	△ 340,618

平成23年度柏市連結 純資産変動計算書 (NWM)

自 平成23年4月1日
至 平成24年3月31日

改訂モデル

(単位:千円)

	純資産合計
期首純資産残高	448,311,208
純経常行政コスト	△ 113,626,906
一般財源	
地方税	62,338,509
地方交付税	7,756,707
その他行政コスト充当財源	7,615,712
補助金等受入	46,614,495
臨時損益	
災害復旧事業費	455,129
公共資産除売却損益	221,353
投資損失	0
収益事業純損失	△ 81,444
出資の受入・新規設立	△ 1,529
資産評価替えによる変動額	△ 514,321
無償受贈資産受入	149,195
その他	△ 4,117,866
期末純資産残高	455,120,242

平成23年度柏市連結 資金収支計算書 (C/F)

(自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日)

改訂モデル

(単位:千円)

1 経常的収支の部	
人件費	28,271,633
物件費	27,651,027
社会保障給付	87,249,620
補助金等	17,565,178
支払利息	4,312,261
他会計への事務費等充当財源繰出支出	8,734
その他支出	2,748,714
支出合計	167,807,167
地方税	62,089,536
地方交付税	7,756,707
国県補助金等	42,974,681
使用料・手数料	2,998,817
分担金・負担金・寄附金	32,202,038
保険料	16,881,410
事業収入	20,962,876
諸収入	3,760,955
地方債発行額	2,569,000
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	587,720
他会計繰入金等	294,045
その他収入	4,721,120
収入合計	197,798,905
経常的収支額	29,991,738

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	15,075,053
公共資産整備補助金等支出	1,985,632
他会計への建設費充当財源繰出支出	0
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	648,803
地方三公社公共資産整備支出	42,476
第三セクター等公共資産整備支出	0
支出合計	17,751,964
国県補助金等	3,639,813
地方債発行額	7,819,074
長期借入金借入額	0
基金取崩額	49,507
他会計負担金等	310,117
その他収入	1,348,024
収入合計	13,166,535
公共資産整備収支額	△ 4,585,429

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	321
貸付金	1,606,013
基金積立額	647,246
定額運用基金への繰出支出	367
他会計への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	21,026,726
長期借入金返済額	307,313
短期借入金減少額	12,645,600
収益事業純支出	0
その他支出	5,145,396
支出合計	41,378,982
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,602,739
基金取崩額	257,616
地方債発行額	16,500
長期借入金借入額	12,385,585
公共資産等売却収入	617,697
収益事業純収入	0
他会計補助金等	△ 2,587,708
その他収入	4,426,569
収入合計	16,718,998
投資・財務的収支額	△ 24,659,984

当年度資金増減額	746,325
期首資金残高	22,736,972
経費負担割合変更に伴う差額	0
期末資金残高	23,483,297

※水道会計・柏市都市振興公社・みどりの基金は、現金預金以外の費目(有価証券など)を含む。

有形固定資産明細表(平成23年度)
普通会計

(単位:千円)

区分	土地 A	償却資産				貸借対照表計上額	
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額	帳簿価格 D=B-C	A+D	うち資産評価差額
生活インフラ・国土保全	120,539,510	154,399,411	62,723,323	3,282,629	91,676,088	212,215,598	0
道路	27,567,974	95,683,848	39,984,411	1,968,808	55,699,437	83,267,411	0
橋りょう	8,753	50,441	13,783	841	36,658	45,411	0
河川	385,694	5,140,295	1,314,258	98,387	3,826,037	4,211,731	0
砂防	0	34,040	5,736	681	28,304	28,304	0
海岸保全	0	0	0	0	0	0	0
港湾	0	0	0	0	0	0	0
都市計画	91,346,519	43,992,503	16,878,294	980,380	27,114,209	118,460,728	0
街路	47,614,567	20,776,345	7,356,568	426,640	13,419,777	61,034,344	0
都市下水道	35,100	485,504	485,504	0	0	35,100	0
区画整理	4,720,459	7,315,080	2,504,664	173,780	4,810,416	9,530,875	0
公園	38,976,393	15,415,574	6,531,558	379,960	8,884,016	47,860,409	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
住宅	1,230,570	9,455,622	4,508,950	231,978	4,946,672	6,177,242	0
空港	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	42,662	17,891	1,554	24,771	24,771	0
教育	38,268,344	108,406,709	46,113,542	2,080,750	62,293,167	100,561,511	0
小学校	15,858,987	43,180,025	19,196,140	806,026	23,983,885	39,842,872	0
中学校	12,865,931	28,820,912	12,838,373	569,633	15,982,539	28,848,470	0
高等学校	1,191,700	6,149,786	2,462,948	102,622	3,686,838	4,878,538	0
幼稚園	103,748	204,482	120,595	4,090	83,887	187,635	0
特殊学校	0	0	0	0	0	0	0
大学	0	0	0	0	0	0	0
各種学校	0	0	0	0	0	0	0
社会教育	5,128,817	10,540,241	3,981,671	209,922	6,558,570	11,687,387	0
その他	3,119,161	19,511,263	7,513,815	388,457	11,997,448	15,116,609	0
福祉	9,962,002	22,126,898	14,659,135	580,029	7,467,763	17,429,765	0
保育所	2,291,152	4,693,308	3,614,434	85,468	1,078,874	3,370,026	0
その他	7,670,850	17,433,590	11,044,701	494,561	6,388,889	14,059,739	0
環境衛生	9,756,661	53,940,845	30,936,988	1,810,170	23,003,857	32,760,518	0
清掃	9,085,560	52,018,914	29,543,868	1,752,177	22,475,046	31,560,606	0
ごみ処理	7,756,945	44,540,010	24,213,597	1,597,594	20,326,413	28,083,358	0
し尿処理	919,047	5,247,345	4,313,870	67,688	933,475	1,852,522	0
その他	409,568	2,231,559	1,016,401	86,895	1,215,158	1,624,726	0
保健衛生	124,163	714,311	430,216	19,273	284,095	408,258	0
その他	546,938	1,207,620	962,904	38,720	244,716	791,654	0
産業振興	2,663,206	6,204,999	4,676,281	190,289	1,528,718	4,191,924	0
労働	0	0	0	0	0	0	0
農林水産業	2,527,326	5,841,606	4,370,721	180,400	1,470,885	3,998,211	0
造林	699	47,584	46,857	635	727	1,426	0
林道	0	15,519	3,324	323	12,195	12,195	0
治山	0	0	0	0	0	0	0
砂防	0	0	0	0	0	0	0
漁港	0	0	0	0	0	0	0
農業農村整備	110,967	996,128	914,353	17,023	81,775	192,742	0
海岸保全	0	0	0	0	0	0	0
その他	2,415,660	4,782,375	3,406,187	162,419	1,376,188	3,791,848	0
商工	135,880	363,393	305,560	9,889	57,833	193,713	0
国立公園等	0	0	0	0	0	0	0
観光	5,682	25,068	22,603	1,002	2,465	8,147	0
その他	130,198	338,325	282,957	8,887	55,368	185,566	0
消防(警察)	2,289,211	15,077,297	8,994,449	567,919	6,082,848	8,372,059	0
庁舎	660,700	4,542,059	1,566,168	81,858	2,975,891	3,636,591	0
その他	1,628,511	10,535,238	7,428,281	486,061	3,106,957	4,735,468	0
総務	8,980,047	15,389,483	8,970,093	373,955	6,419,390	15,399,437	0
庁舎等	4,761,539	6,460,501	3,249,116	127,786	3,211,385	7,972,924	0
その他	4,218,508	8,928,982	5,720,977	246,169	3,208,005	7,426,513	0
合計	192,458,981	375,545,642	177,073,811	8,885,741	198,471,831	390,930,812	0

※昭和44年度以降の「地方財政状況調査」の普通建設事業費(国直轄事業・県営事業・民間事業等への負担金・補助金等、柏市の資産とならないものを除く。)の合計額から、減価償却費を差し引いた金額(昭和43年度以前に取得した資産は含まず、昭和44年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

有形固定資産明細表(平成23年度)

下水道会計

(単位:千円)

区分	土地 A	償却資産			帳簿価額 D=B-C	貸借対照表計上額 A+D
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額		

※昭和47年度以降の「地方財政状況調査」の建設改良費(流域下水道建設費負担金を除く。)の管渠費の合計額から、減価償却費を差し引いた金額(昭和46年度以前に取得した資産は含まず、昭和47年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

市場会計

(単位:千円)

区分	土地 A	償却資産			帳簿価額 D=B-C	貸借対照表計上額 A+D
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額		

※昭和47年度以降の「地方財政状況調査」の建設改良費の合計額に昭和45年度の用地購入費2,907,599千円を加算した金額から減価償却費を差し引いた金額(当該用地購入費を除く昭和46年度以前に取得した資産は含まず、昭和47年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

駐車場会計

(単位:千円)

区分	土地 A	償却資産			帳簿価額 D=B-C	貸借対照表計上額 A+D
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額		

※平成7年度以降の「地方財政状況調査」の建設改良費の合計額から、減価償却費を差し引いた金額(平成7年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

介護老健施設会計

(単位:千円)

区分	土地 A	償却資産			帳簿価額 D=B-C	貸借対照表計上額 A+D
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額		

※平成12年度以降の「地方財政状況調査」の建設改良費の合計額に平成9年度の老人保健施設はみんぐの建設費1,744,820千円を加算した金額から、減価償却費を差し引いた金額(はみんぐの建設費を除く平成11年度以前に取得した資産は含まず、平成12年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

南柏土地区画会計(想定企業会計)

(単位:千円)

区分	土地 A	償却資産			帳簿価額 D=B-C	貸借対照表計上額 A+D
		取得価額 B	減価償却累計額 C	うち当年度償却額		

※昭和49年度以降の「地方財政状況調査」の建設改良費の合計額から、減価償却費を差し引いた金額(昭和48年度以前に取得した資産は含まず、昭和49年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

国・県支出金算出表(平成23年度)
普通会計

(単位:千円)

	償却対象分(償却後)		償却対象外		合計	
	国庫支出金 A	県支出金 B	国庫支出金 C	県支出金 D	国庫支出金 A+C	県支出金 B+D
総務費	415,902	78,081	477,321	5,219	893,223	83,300
庁舎	117,893	37,507	1,288	0	119,181	37,507
その他	298,009	40,574	476,033	5,219	774,042	45,793
民生費	757,142	385,160	41,601	65,133	798,743	450,293
保育所	117,569	59,192	0	0	117,569	59,192
その他	639,573	325,968	41,601	65,133	681,174	391,101
衛生費	5,988,483	340,250	1,033	4,238	5,989,516	344,488
清掃費	5,957,447	291,356	0	1,146	5,957,447	292,502
ごみ処理	5,951,201	230,322	0	221	5,951,201	230,543
し尿処理	437	51,774	0	925	437	52,699
その他	5,809	9,260	0	0	5,809	9,260
環境衛生費	17,376	47,243	1,033	2,208	18,409	49,451
その他	13,660	1,651	0	884	13,660	2,535
労働費	0	0	0	0	0	0
農林水産業費	0	299,025	107	21,072	107	320,097
造林	0	160	0	0	0	160
林道	0	0	0	0	0	0
治山	0	0	0	0	0	0
砂防	0	0	0	0	0	0
漁港	0	0	0	0	0	0
農業農村整備	0	41,347	107	8,557	107	49,904
海岸保全	0	0	0	0	0	0
その他	0	257,518	0	12,515	0	270,033
商工費	1,292	5,909	0	1,982	1,292	7,891
国立公園等	0	0	0	0	0	0
観光	0	755	0	0	0	755
その他	1,292	5,154	0	1,982	1,292	7,136
土木費	7,215,063	647,893	11,459,360	946,996	18,674,423	1,594,889
道路	1,602,028	206,206	918,859	11,667	2,520,887	217,873
橋りょう	0	4,669	0	3,333	0	8,002
河川	68,181	3,880	1,426	0	69,607	3,880
砂防	0	15,211	0	0	0	15,211
海岸保全	0	0	0	0	0	0
港湾	0	0	0	0	0	0
都市計画	3,641,148	401,407	10,539,075	931,996	14,180,223	1,333,403
街路	1,885,700	36,367	5,846,630	0	7,732,330	36,367
都市下水路	0	0	0	0	0	0
区画整理	638,630	216,168	16,198	14,497	654,828	230,665
公園	1,116,818	148,872	4,676,247	917,499	5,793,065	1,066,371
その他	0	0	0	0	0	0
住宅	1,903,706	16,520	0	0	1,903,706	16,520
空港	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0
消防費	486,392	64,182	33,335	16,043	519,727	80,225
庁舎	0	10,152	0	0	0	10,152
その他	486,392	54,030	33,335	16,043	519,727	70,073
教育費	13,320,272	251,780	2,770,207	16,367	16,090,479	268,147
小学校	7,707,805	9,128	1,620,292	3,360	9,328,097	12,488
中学校	4,495,493	2,490	806,739	0	5,302,232	2,490
高等学校	95,213	124,656	77,590	12,486	172,803	137,142
幼稚園	10,136	0	0	0	10,136	0
特殊学校	0	0	0	0	0	0
大学	0	0	0	0	0	0
各種学校	0	0	0	0	0	0
社会教育	121,372	76,825	0	0	121,372	76,825
その他	890,253	38,681	265,586	521	1,155,839	39,202
その他	0	0	0	0	0	0
合計	28,184,546	2,072,280	14,782,964	1,077,050	42,967,510	3,149,330

46,116,840

※「2-1 有形固定資産明細表」の資産のうち、国庫支出金・県支出金の金額
(昭和43年度以前に取得した資産は含まず、昭和44年度以降に取得した資産で除却したものは控除しない。)

売却可能資産明細表（平成23年度）

土地
普通会計

当初用途	所在地	地目	面積 (㎡)	単価 (円)	取得日	売却可能価額 (千円)	所管課
福祉施設用地	松ヶ崎字大門脇1040番1他2筆	田	1,774.99	31,122	H9.12.9	55,241	高齢者支援課
(仮)西部老人福祉センター等建設用地	酒井根字掘込70番	山林	3,145.27	59	H9.11.14	186	高齢者支援課
みどりの広場	大室字正連寺前245番1	山林	178.00	30,274	—	5,389	生涯学習課
柏市立土中学校	増尾一丁目1778番	学校用地	99.00	7,209	S26.3.17	714	学校施設課
あかね町県警待機宿舎用地	あかね町390番49他1筆	宅地	1,076.21	63,577	S36.6.7	68,422	資産管理課
戸張住宅団地	東柏二丁目819	原野	91.00	65,822	S51.12.16	5,990	資産管理課
根戸団地(A・B跡地)普通財産	根戸字高野台467番14	宅地	7,274.58	54,566	S34.12.22	396,945	資産管理課
布施新町四丁目普通財産	布施新町四丁目2585番147	宅地	198.36	39,243	S51.9.9	7,784	資産管理課
根戸高野台普通財産	根戸字高野台453番5他1筆	宅地	7,360.12	39,036	S32.7.29	287,310	資産管理課
菅平かしわ荘跡地普通財産	上田市菅平高原字菅平1278番2432他1筆	原野	14,277.57	25	S46.3.4	357	資産管理課
宿連寺字上谷津普通財産	宿連寺字上谷津261番13他1筆	宅地	641.24	57,325	S43.10.21	36,759	資産管理課
篠籠田字下須原普通財産	篠籠田字下須原453番63他3筆	宅地	569.61	82,961	H2.3.12	47,255	資産管理課
若柴字入谷津普通財産	若柴字入谷津6番303	山林	136.43	53,869	H11.3.30	7,349	資産管理課
花野井字尾井戸普通財産	花野井字尾井戸1814番9	雑種地	231.07	66,565	S56.1.14	15,381	資産管理課
豊四季字低見台普通財産	豊四季字低見台570番他3筆	雑種地・原野	1,242.43	71,724	H 6.8.2	89,112	資産管理課
藤心ふるさと会館用地	藤心字瀬室343番2	原野	33.07	62	H2.5.18	2	地域支援課
南部ふるさとセンター	南逆井五丁目418番4他4筆	畑・雑種地	206.99	64,452	S46.3.29	13,341	地域支援課
梅林町会ふるさとセンター倉庫用地	高田字上63番39	雑種地	51.40	62,110	H5.6.30	3,192	地域支援課
柏市社会福祉センター	豊住三丁目152番1他3筆	雑種地・山林	2,212.47	42,031	S46.12.6	92,992	保健福祉総務課
(仮)西部老人福祉センター等の進入道路用地他	酒井根字掘込68番2他1筆	山林	241.00	21,601	H9.11.28	5,206	高齢者支援課
身体障害者通所授産施設建設に伴う代替地	逆井字宮田島358番4他2筆	田・雑種地	509.22	6,709	S60.3.11	3,416	障害福祉課
北部地域土地区画整理区域外先行取得用地	大室字正連寺前182番32	原野	98.00	61,969	H20.8.18	6,073	北部整備課
柏ふるさと公園代替用地	柏下字西311番2他1筆	田	624.00	95	S59.1.25	59	公園緑政課
都市計画事業代替地(柏下地先)	柏字宮前1123番1他1筆	山林	144.00	83,495	S61.5.8	12,023	道路整備課
しいのき台高柳新田線	高柳新田字中峠13番12	宅地	234.84	44,353	H7.10.9	10,416	道路整備課
合計		—	42,650.87	—	—	1,170,914	

売却可能価額とは、固定資産税路線価に基づく金額(固定資産税路線価は、地価公示価格の7割を目途に評価を行っており、鑑定価格とは異なる。)

投資及び出資金明細表(平成23年度)

時価のあるもの

(単位:千円)

銘柄名	株数・口数など (A)	時価単価 (円) (B)	時価評価額 (C) = (A) × (B)	取得単価 (円) (D)	取得価額 (E) = (A) × (D)	評価差額 (E × 0.7 < Cの場合) (C) - (E)	投資損失 (E × 0.7 ≥ Cの場合) (E) - (C)	帳簿価額 (昨年度貸借 対照表計上額) (F)	当年度増減分 資産評価差額 E × 0.7 < Cの場合 (C) - (F) E × 0.7 ≥ Cの場合 (E) - (F)	(参考)財産に関する 調書記載額
合計	-	-	0	-	0	0	0	0	0	-

時価のないものうち連結対象団体に対するもの

(単位:千円)

出資(出捐)先名	帳簿価額 (A)	出資(出捐)割合 (%) (B)	出資(出捐)先の 純資産額 (C)	実質価額 (D) = (B) × (C)	投資損失引当金額 (A × 0.7 ≥ Dの場合) (D) - (A)	(参考)財産に関する 調書記載額	所管課
財団法人柏市医療公社	501,000	100.00%	1,299,158	1,299,158	0	-	保健福祉総務課
柏市土地開発公社	10,000	100.00%	857,927	857,927	0	-	財政課
財団法人柏市都市振興公社	100,000	100.00%	2,185,257	2,185,257	0	-	企画調整課
財団法人柏市みどりの基金	500,000	100.00%	2,063,180	2,063,180	0	-	公園緑政課
株式会社道の駅しょうなん	14,000	77.78%	39,893	31,029	0	-	農政課
合計	1,125,000	-	-	6,436,551	0	-	-

※上表のほか、公営企業会計(病院・水道)で平成23年度出資金103,227千円あり(相殺消去等の対象)

時価のないものうち連結対象団体以外に対するもの

(単位:千円)

出資(出捐)先名	帳簿価額 (A)	出資(出捐)割合 (%) (B)	出資(出捐)先の 純資産額 (C)	実質価額 (D) = (B) × (C)	投資損失 (A × 0.7 ≥ Dの場合) (D) - (A)	(参考)財産に関する 調書記載額	所管課
株式会社ディー・エス・ケイ	4,000	32.00%	1,246,464	398,868	0	-	情報政策課
株式会社ベイエフエム	2,200	0.28%	2,771,738	7,761	0	-	秘書広報課
千葉県農業信用基金協会	4,230	0.09%	6,973,328	6,276	0	-	農政課
千葉県信用保証協会	49,790	0.50%	42,145,601	210,728	0	-	商工振興課
社団法人千葉県畜産協会	175	0.10%	671,683	672	0	-	農政課
北千葉広域水道企業団	5,327,037	19.80%	102,625,851	20,319,918	0	-	財政課
財団法人千葉県消防協会	940	0.86%	128,687	1,107	0	-	(消防)総務課
財団法人ニューフィルハーモニーオーケストラ千葉	1,000	1.53%	61,893	947	0	-	文化課
財団法人千葉県文化振興財団	4,479	0.78%	684,226	5,337	0	-	文化課
財団法人ちば国際コンベンションビューロー	5,500	0.26%	2,252,865	5,857	0	-	商工振興課
公益財団法人千葉県暴力団追放県民会議	10,923	1.82%	664,412	12,092	0	-	防災安全課
財団法人千葉ヘルス財団	7,049	1.14%	623,843	7,112	0	-	保健福祉総務課
財団法人千葉県下水道公社	6,000	1.63%	618,528	10,082	0	-	下水道整備課
財団法人千葉県動物保護管理協会	3,645	1.30%	283,155	3,681	0	-	生活衛生課
財団法人千葉県建設技術センター	4,100	1.30%	894,735	11,632	0	-	技術管理課
財団法人千葉県教育振興財団	14,752	1.24%	1,841,455	22,834	0	-	スポーツ課
首都圏新都市鉄道株式会社	9,798,000	5.30%	165,298,025	8,760,795	0	-	北部整備課
千葉園芸プラスチック加工株式会社	250	0.42%	159,225	669	0	-	農政課
株式会社日立柏レイソル	2,000	0.19%	984,570	1,871	0	-	協働推進課
地方公共団体金融機構	20,000	0.12%	93,696,000	112,435	0	-	財政課
合計	15,266,070	-	-	29,900,674	0	-	-

長期延滞債権明細表（平成23年度）

（単位：千円、％）

普通会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
【貸付金に関する長期延滞債権】				
出産育児一時金資金貸付金元金収入	保険年金課	810	31.2	253
私立幼稚園入園準備金貸付金元金収入	児童育成課	252	11.6	29
母子福祉資金貸付金元利収入	児童育成課	11,926	31.2	3,721
寡婦福祉資金貸付金元利収入	児童育成課	1,608	31.2	502
生活一時資金貸付金元金収入	生活支援課	4,050	58.1	2,353
交通事故被害者救済資金貸付金返還	交通施設課	90	31.2	28
高等学校等入学準備金貸付金元金収入	学校教育課	4,684	31.2	1,461
小計		23,420	-	8,347
【市税に関する長期延滞債権】				
市民税(個人 滞納繰越分)	収納課	1,817,004	25.9	470,604
市民税(法人 滞納繰越分)	収納課	40,587	42.5	17,249
固定資産税(滞納繰越分)	収納課	1,440,352	21.2	305,355
軽自動車税(滞納繰越分)	収納課	26,779	34.7	9,292
事業所税(滞納繰越分)	収納課	9,733	17.8	1,732
都市計画税(滞納繰越分)	収納課	351,306	21.4	75,179
小計		3,685,761	-	879,411
【その他の長期延滞債権】				
市民文化会館使用料	市民文化会館	189	31.2	59
老人ホーム措置費負担金	高齢者支援課	248	66.0	164
契約解除違約金	障害福祉課	41	31.2	13
こどもルーム保育料	こどもルーム担当室	10,043	34.6	3,475
児童扶養手当返還金等	児童育成課	5,038	4.6	232
生活保護費返還金	生活支援課	92,044	10.0	9,205
生活支援給付費返還金	生活支援課	229	31.2	71
生活保護費過年度戻入	生活支援課	6,005	5.5	330
保育料	保育課	26,851	32.6	8,754
一般廃棄物(し尿)処理手数料	環境サービス課	1,494	41.3	617
ばい捨て条例違反の過料	環境サービス課	770	96.5	743
一般廃棄物(ごみ)処理手数料	北部クリーンセンター	1,028	31.2	321
一般廃棄物(ごみ)処理手数料	南部クリーンセンター	1,038	31.2	324
事故賠償返戻金	道路維持管理課	205	31.2	64
排水管理用地使用料	排水対策課	14	68.4	10
市営住宅使用料	住宅課	61,313	31.2	19,130
学校給食賄材料費(過年度分)	学校給食センター	2,559	31.2	798
契約解除違約金	生涯学習課	155	31.2	48
職員手当過年度戻入	(消防)総務課	236	31.2	74
小計		209,500	-	44,432
合計		3,918,681	-	932,190

※1 不納欠損率：過去5年間の不納欠損額÷(過去5年間の滞納繰越収入額+過去5年間の不納欠損額)

※2 過去5年間に不納欠損をしていない債権に係る不納欠損率は、他の債権に係る不納欠損率の加重平均(31.2%)

※3 回収不能見込額：貸借対照表価額(平成23年度末長期延滞債権残高)×不納欠損率

長期延滞債権明細表（平成23年度）

（単位：千円、％）

国保会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
一般被保険者保険料(医療給付費 滞納繰越分)	保険年金課	2,664,764	42.5	1,132,525
一般被保険者保険料(後期高齢者支援金 滞納繰越分)	保険年金課	569,635	32.9	187,410
一般被保険者保険料(介護納付金 滞納繰越分)	保険年金課	387,696	39.5	153,140
退職被保険者等保険料(医療給付費 滞納繰越分)	保険年金課	100,634	23.0	23,146
退職被保険者等保険料(後期高齢者支援金 滞納繰越分)	保険年金課	13,585	13.1	1,780
退職被保険者等保険料(介護納付金 滞納繰越分)	保険年金課	18,564	21.6	4,010
一般被保険者保険税(医療給付費 滞納繰越分)	収納課	119,270	56.6	67,507
一般被保険者保険税(介護納付金 滞納繰越分)	収納課	8,948	61.9	5,539
退職被保険者等保険税(医療給付費 滞納繰越分)	収納課	1,318	49.8	656
退職被保険者等保険税(介護納付金 滞納繰越分)	収納課	57	40.7	23
合計		3,884,471	-	1,575,736

下水道会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
下水道受益者負担金	下水道維持管理課	19,562	52.1	10,192
下水道使用料	下水道維持管理課	92,594	10.1	9,352
特定公共下水道使用料	下水道維持管理課	788	31.2	246
水洗便所改造資金貸付金元金収入	下水道維持管理課	309	31.2	96
合計		113,253	-	19,886

市場会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
市場施設使用料	公設市場	8,476	22.9	1,941
電気立替金	公設市場	1,481	16.8	249
合計		9,957	-	2,190

介護保険会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
介護保険料(滞納繰越分)	高齢者支援課	54,121	68.3	36,965
保険給付費返納金(滞納繰越分)	高齢者支援課	542	31.2	169
合計		54,663	-	37,134

後期高齢者医療会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
後期高齢者医療保険料(滞納繰越分)	保険年金課	26,705	28.0	7,477

※1 不納欠損率：過去5年間の不納欠損額÷(過去5年間の滞納繰越収入額＋過去5年間の不納欠損額)

※2 過去5年間に不納欠損をしていない債権に係る不納欠損率は、他の債権に係る不納欠損率の加重平均(31.2%)

※3 回収不能見込額：貸借対照表価額(平成23年度末長期延滞債権残高)×不納欠損率

未収金明細表（平成23年度）

（単位：千円、％）

普通会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
【貸付金に関する未収金】				
母子福祉資金貸付金元利収入	児童育成課	1,626	31.2	507
寡婦福祉資金貸付金元利収入	児童育成課	29	31.2	9
高等学校等入学準備金貸付金元金収入	学校教育課	324	31.2	101
育英資金貸付金元金収入	学校教育課	32	31.2	10
小計		2,011	-	627
【市税に関する未収金】				
市民税(個人 現年課税分)	収納課	564,969	25.9	146,327
市民税(法人 現年課税分)	収納課	21,818	42.5	9,273
固定資産税(現年課税分)	収納課	490,824	21.2	104,055
軽自動車税(現年課税分)	収納課	11,924	34.7	4,138
事業所税(現年課税分)	収納課	13,091	17.8	2,330
都市計画税(現年課税分)	収納課	113,596	21.4	24,310
小計		1,216,222	-	290,433
【その他の未収金】				
土地建物貸付収入	資産管理課	68	31.2	21
高齢者緊急一時保護事業費負担金	福祉活動推進課	65	31.2	20
養育医療保護者徴収金	地域健康づくり課	124	31.2	39
こどもルーム保育料	こどもルーム担当室	5,553	34.6	1,921
児童扶養手当返還金等	児童育成課	2,782	4.6	128
生活保護費返還金	生活支援課	50,138	10.0	5,014
生活支援給付費返還金	生活支援課	615	31.2	192
生活保護費過年度戻入	生活支援課	1,248	5.5	69
保育料	保育課	11,183	32.6	3,646
一般廃棄物(し尿)処理手数料	環境サービス課	639	41.3	264
ぼい捨て条例違反の過料	環境サービス課	298	96.5	288
一般廃棄物(ごみ)処理手数料	北部クリーンセンター	12,234	31.2	3,817
一般廃棄物(ごみ)処理手数料	南部クリーンセンター	280	31.2	87
道路占用料	道路維持管理課	12	31.2	4
市営住宅使用料	住宅課	13,535	31.2	4,223
学校給食賄材料費(現年度分)	学校給食センター	1,361	31.2	425
小計		100,135	-	20,158
合計		1,318,368	-	311,218

※1 不納欠損率：過去5年間の不納欠損額÷(過去5年間の滞納繰越収入額+過去5年間の不納欠損額)

※2 過去5年間に不納欠損をしていない債権に係る不納欠損率は、他の債権に係る不納欠損率の加重平均(31.2%)

※3 回収不能見込額：貸借対照表価額(平成23年度末未収金残高)×不納欠損率

未収金明細表（平成23年度）

（単位：千円、％）

国保会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
一般被保険者保険料(医療給付費 現年分)	保険年金課	871,215	42.5	370,266
一般被保険者保険料(後期高齢者支援金 現年分)	保険年金課	332,654	32.9	109,443
一般被保険者保険料(介護納付金 現年分)	保険年金課	136,147	39.5	53,778
退職被保険者等保険料(医療給付費 現年分)	保険年金課	23,864	23.0	5,489
退職被保険者等保険料(後期高齢者支援金 現年分)	保険年金課	9,091	13.1	1,191
退職被保険者等保険料(介護納付金 現年分)	保険年金課	7,348	21.6	1,587
合計		1,380,319	-	541,754

下水道会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
下水道受益者負担金	下水道維持管理課	1,337	52.1	697
下水道使用料	下水道維持管理課	152,133	10.1	15,365
合計		153,470	-	16,062

市場会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
市場施設使用料	公設市場	6,386	22.9	1,462
電気立替金	公設市場	1,178	16.8	198
合計		7,564	-	1,660

駐車場会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
駐車場使用料	交通施設課	41	31.2	13

介護保険会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
介護保険料(現年度分)	高齢者支援課	49,797	68.3	34,011
合計		49,797	-	34,011

後期高齢者医療会計

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
後期高齢者医療保険料(現年度分)	保険年金課	18,926	28.0	5,299

※1 不納欠損率：過去5年間の不納欠損額÷(過去5年間の滞納繰越収入額+過去5年間の不納欠損額)

※2 過去5年間に不納欠損をしていない債権に係る不納欠損率は、他の債権に係る不納欠損率の加重平均(31.2%)

※3 回収不能見込額：貸借対照表価額(平成23年度末未収金残高)×不納欠損率

基金等明細書（平成23年度）

（単位：千円）

名 称	現金・預金	有価証券	土地							その他	合計 (貸借対照表価額)	(参考)財産に関する調書記載額
			右以外の土地	現に事業の用に供しておらず、事業の用に供する見込みもない土地、及び行政財産として事業の用に供する見込みはあるものの時期が明らかにされていない土地								
				売却可能価額	取得価額	資産評価差額	帳簿価額 (昨年度貸借対照表計上額)	当年度増減分 資産評価差額				
【流動資産】												
財政調整基金	4,871,054	0	0							0	4,871,054	
市債管理基金	3,947	0	0							0	3,947	
【投資等】												
職員退職手当基金	2,723,556	0	0							0	2,723,556	
国際交流振興基金	432,883	0	0							0	432,883	
スポーツ振興基金	513,124	0	0							0	513,124	
文化振興基金	515,559	0	0							0	515,559	
庁舎建設基金	210,229	0	0							0	210,229	
清掃施設整備基金	9,812	0	0							0	9,812	
福祉医療基金	587,624	0	0							0	587,624	
都市整備基金	1,178,229	0	0							0	1,178,229	
育英基金	11,504	0	0							0	11,504	
住民生活に光をそそぐ基金	8,862	0	0							0	8,862	
その他特定目的基金	3,467,826	0	0							0	3,467,826	
土地開発基金	534,726	0	85,262	0	85,262	357,590	△ 272,328	63,502	21,760	4,073,077	4,693,065	貸付金 4,042,277 預託金 30,800
その他定額運用基金	0	0	0							0	0	
退職手当組合積立金	0	0	0							0	0	

普通会計対象外

国民健康保険事業財政調整基金	7,613	0	0							0	7,613	
介護保険事業財政調整基金	2,096,452	0	0							0	2,096,452	

※土地開発基金の詳細は、表2-7-2（土地開発基金 用地明細表（平成23年度））のとおり。

土地開発基金 用地明細表(平成23年度)

No.	所在地	用途	面積(㎡)	単価(円)	取得年度	取得価額(千円)	H23参考額(千円)	差引評価差額(千円)	所属名
1	柏市高柳新田字メ切外128-20	道路用地	99.17	92,568	62	9,180	882	△ 8,298	道路整備課
2	松戸市五香六実北丘734-441	道路用地	60.77	398,842	3	24,238	584	△ 23,654	道路整備課
3	松戸市六高台9-202-3	道路用地	13.17	242,000	3	3,187	828	△ 2,359	道路整備課
4	松戸市六高台9-202-4	道路用地	0.02	242,000	3	5	1	△ 4	道路整備課
5	柏市大井字天神向原1921	道路用地	52.95	67,124	6	3,554	351	△ 3,203	道路整備課
6	柏市大井字天神向原1922-1	道路用地	3.92	67,124	6	263	24	△ 239	道路整備課
7	柏市大井字天神向原1922-6	道路用地	41.85	83,905	6	3,511	278	△ 3,233	道路整備課
8	柏市大井字天神向原1922-8	道路用地	30.97	83,905	6	2,599	206	△ 2,393	道路整備課
9	柏市布瀬字木崎2910	道路用地(補償)			6	239		△ 239	道路整備課
10	柏市布瀬字木崎2939	道路用地(補償)			6	187		△ 187	道路整備課
11	柏市布瀬字木崎2939	道路用地(補償)			6	187		△ 187	道路整備課
12	柏市布瀬字木崎2939-1	道路用地	39.39	22,352	6	881	79	△ 802	道路整備課
13	柏市布瀬字木崎台209	道路用地	50.96	17,881	6	911	103	△ 808	道路整備課
14	柏市布瀬字木崎台210-2	道路用地	15.26	17,881	6	273	29	△ 244	道路整備課
15	柏市布瀬字木崎台227-2	道路用地	11.70	17,881	6	209	22	△ 187	道路整備課
16	柏市布瀬字木崎台227-2	道路用地	38.62	22,352	6	863	73	△ 790	道路整備課
17	柏市布瀬字木崎2910	道路用地	22.43	17,881	6	401	45	△ 356	道路整備課
18	柏市藤ヶ谷字清水218-1	道路用地	34.47	30,862	6	1,064	75	△ 989	道路整備課
19	柏市藤ヶ谷字大作194-1	道路用地	37.11	30,862	6	1,145	81	△ 1,064	道路整備課
20	柏市大島田字辻堀45-1	道路用地(補償)			7	1,590		△ 1,590	道路整備課
21	柏市大島田字辻堀45-1	道路用地(補償)			7	497		△ 497	道路整備課
22	柏市大島田字辻堀45-1	道路用地	90.40	158,412	7	14,320	690	△ 13,630	道路整備課
23	柏市手賀字原1637, 1643	道路用地	429.38	20,200	7	8,674	786	△ 7,888	道路整備課
24	柏市手賀字原1644	道路用地	140.41	20,200	7	2,836	260	△ 2,576	道路整備課
25	柏市手賀字原1636-1	道路用地	22.63	20,200	7	457	41	△ 416	道路整備課
26	柏市手賀字原1647	道路用地	89.66	11,800	8	1,058	164	△ 894	道路整備課
27	柏市手賀字原1647-1	道路用地	106.30	11,800	8	1,254	195	△ 1,059	道路整備課
28	柏市布瀬字御林92	道路用地	122.30	12,400	9	1,517	224	△ 1,293	道路整備課
29	柏市若白毛字遠清水777-3・775-5 柏市鷲野谷字宮後原1027-112・1027-113	一般廃棄物最終処分場用地	510.22	41,954	16	21,406	38	△ 21,368	南部クリーンセンター
30	柏市藤ヶ谷字四ツ久保1907-4	沼南体育館進入路用地	293.36	27,410	16	8,041	2,287	△ 5,754	スポーツ課
31	柏市根戸字花戸原306	道路用地	397.94	180,000	7	71,629	3,888	△ 67,741	北柏駅北口土地区画整理事務所
32	柏市根戸字花戸原251, 263-1	道路用地	742.13	140,000	7	103,898	27,325	△ 76,573	北柏駅北口土地区画整理事務所
33	柏市新富町一丁目441-5・442-2・442-6・442-9	進入路用地	587.10	115,000	23	67,517	45,703	△ 21,814	児童育成課
合計			4,019.49			353,236	85,262	△ 272,329	

現況が公衆用道路の土地は私道とし、固定資産税路線価の15%を基礎に算出

No.1の土地は、高南台2丁目の平均的な固定資産税路線価を、No.2～4の土地は、近接している市内の固定資産税路線価をそれぞれ使用して算出
(固定資産税路線価は地価公示価格の7割を目途に評価を行っており、鑑定価格とは異なる。)

債務負担行為明細表（平成23年度）

（単位：千円）

相手先名	物件の購入等			債務保証			損失補償			その他		
	長期未払金	短期未払金	貸借対照表非計上 (契約債務・偶発債務)	長期未払金	短期未払金	貸借対照表非計上 (契約債務・偶発債務)	長期未払金	短期未払金	貸借対照表非計上 (契約債務・偶発債務)	長期未払金	短期未払金	貸借対照表非計上 (契約債務・偶発債務)
地方三公社												
柏市土地開発公社 ・北部整備に係る公共公用施設用地 ・船戸若柴線事業用地 ・根戸花戸原線用地 ・豊四季宿連寺線用地 ・北柏駅北口地区関連公共事業用地			16,166,134									
千葉県土地開発公社 ・こんぶくろ池公園用地			631,631									
千葉県地方土地開発公社 ・社会福祉施設用地 ・高柳駅東口整備事業用地 ・風早中学校用地			339,877									
計	0	0	17,137,642	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の団体												
財務省 ・関場町第二公園用地 ・(仮称)豊四季弁天谷緑地 ・(仮称)高田生態系拠点用地	105,494	43,398										
千葉県 ・北部地域小学校用地												
都市再生機構 ・(仮称)中原ふれあい防災公園 ・しいの木台会館用地 ・高柳西保育園用地	523,832	65,641										
手賀沼土地改良区 ・団体営農道整備事業 ・県営担い手育成基盤整備事業	47,281	11,194										
民間(リース会社等)	1,017,604	143,967										
計	1,694,211	264,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計①	1,694,211	264,200	17,137,642	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
物件の購入等に係る利息見越額等 (平成23年度以降発生分)			1,671,420									
施設管理委託, 給食調理委託等												24,494,764
小計	0	0	1,671,420	0	0	0	0	0	0	0	0	24,494,764
合計②	1,694,211	264,200	18,809,062	0	0	0	0	0	0	0	0	24,494,764

20,767,473

0

0

24,494,764

45,262,237

※①：「健全化判断比率」の「将来負担比率」の4①表（債務負担行為）・4⑥B表・4⑥D表（土地開発公社の負債）の合計額と一致

※②：「地方財政状況調査」の37表（債務負担行為）の合計額と一致

19,096,053

損失補償等引当金明細表（平成23年度）

（単位：千円）

相手先名	損失補償等引当金
柏市医療公社	586,514
柏しみどりの基金	8,179
千葉県信用保証協会	200,074
柏歯科医師会（日曜休日急患歯科診療所）	1,323
合 計	796,090

退職手当引当金計算表（平成23年度）

（単位：千円）

（地方公共団体財政健全化法 様式4⑤A中 「一般職に属する職員」及び 「特別職に属する職員」の合算 値）	（地方公共団体財政健全化法 様式4⑤A中「将来負担額」）	支払予定退職手当総額	翌年度支払予定退職手当額 （退職手当組合に加入している 団体は計上の必要なし）	差引額 （貸借対照表の負債の部 （3）退職手当引当金）
25,348,838	25,348,838	25,348,838	2,887,167	22,461,671

連結対象法人等明細表（平成23年度）

区分	会計・法人名等	連結対象	資本金等 (千円)	出資割合・ 経費負担割合 (%)
普通会計	普通会計	○		
公営事業会計	国民健康保険事業	○		
	下水道事業	○		
	公設総合地方卸売市場事業	○		
	駐車場事業	○		
	介護老人保健施設事業	○		
	介護保険事業	○		
	後期高齢者医療事業	○		
	南柏駅東口土地区画整理事業(想定企業会計)	○		
	病院事業	○		
	水道事業	○		
一部事務組合・ 広域連合	東葛中部地区総合開発事務組合	○		54.70
	柏・白井・鎌ヶ谷環境衛生組合	○		32.91
	北千葉広域水道企業団	○		19.80
	千葉県後期高齢者医療広域連合	○		5.55
	千葉県市町村総合事務組合	×		0.39
地方三公社	柏市土地開発公社	○	10,000	100.00
第三セクター等	(財) 柏市医療公社	○	501,000	100.00
	(財) 柏市都市振興公社	○	100,000	100.00
	(財) 柏市みどりの基金	○	500,000	100.00
	(株) 道の駅しょうなん	○	18,000	77.78

※千葉県市町村総合事務組合は、経費負担割合及び負担金額が僅少なため、連結対象から除外
 ※想定企業会計とは、一般会計で経理されるものの、決算分析上、普通会計と分離する必要があるため、
 現実には存在しないが想定して設置される特別会計

連結行政コスト計算書 内訳表
(目的別) (平成23年度)

(単位:千円)

	地方公共団体														(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
	普通会計 A	公営事業会計									病院	水道	(小計) C				
		公営企業以外の会計					公営企業会計										
	国保会計	下水道会計	市場事業	駐車場会計	介護老健 施設会計	介護保険会計	後期高齢者 医療会計	南柏土地区画 会計(想定企業)	(小計) B								
経常行政コスト																	
生活インフラ・国土保全	10,948,842	0	7,534,172	0	127,894	0	0	189,171	7,851,237	0	0	0	18,800,079	△ 3,950,074	14,850,005		
教育	11,730,910	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,730,910	0	11,730,910		
福祉	39,938,160	36,815,093	0	0	0	46,388	15,895,864	3,311,427	0	56,068,772	0	0	96,006,932	△ 4,921,178	91,085,754		
環境衛生	12,634,889	0	0	0	0	0	0	0	0	363,877	5,697,893	6,061,770	18,696,659	△ 385,299	18,311,360		
産業振興	1,615,137	0	0	616,878	0	0	0	0	616,878	0	0	0	2,232,015	△ 34,000	2,198,015		
消防	5,463,629	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,463,629	0	5,463,629		
総務	8,938,612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,938,612	0	8,938,612		
議会	697,512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	697,512	0	697,512		
支払利息	1,741,405	0	1,423,798	14,147	22,638	22,725	0	6,459	1,489,767	75,865	753,384	829,249	4,060,421	0	4,060,421		
回収不能見込計上額	276,640	615,575	5,584	1,262	△ 50	136	41,183	10,939	0	674,629	0	13,951	965,220	0	965,220		
その他行政コスト	131,690	446,260	64,251	0	0	0	61,832	5,480	0	577,823	0	13,401	722,914	0	722,914		
経常行政コスト合計	94,117,426	37,876,928	9,027,805	632,287	150,482	69,249	15,998,879	3,327,846	195,630	67,279,106	439,742	6,478,629	6,918,371	168,314,903	△ 9,290,551	159,024,352	
経常収益																	
使用料・手数料	2,876,681	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,876,681	0	2,876,681		
分担金・負担金・寄附金	641,766	15,734,608	527,336	0	0	4,578,527	0	0	20,840,471	0	0	0	21,482,237	△ 10,994	21,471,243		
保険料	0	11,158,558	0	0	0	3,580,405	2,636,391	0	17,375,354	0	0	0	17,375,354	0	17,375,354		
事業収益	0	0	5,413,367	339,390	184,286	115	0	0	5,937,158	0	7,349,619	7,349,619	13,286,777	△ 380,576	12,906,201		
その他特定行政サービス収入	0	329,727	17,768	129,673	244	23,379	7,887	9,798	0	518,476	169,166	13,697	701,339	0	701,339		
他会計補助金等	0	2,000,000	3,400,000	34,000	127,000	60,000	2,395,575	479,173	42,498	8,538,246	270,576	10,839	8,819,661	△ 8,864,085	△ 44,424		
経常収益合計	3,518,447	29,222,893	9,358,471	503,063	311,530	83,494	10,562,394	3,125,362	42,498	53,209,705	439,742	7,374,155	7,813,897	64,542,049	△ 9,255,655	55,286,394	
(差引) 純経常行政コスト	90,598,979	8,654,035	△ 330,666	129,224	△ 161,048	△ 14,245	5,436,485	202,484	153,132	14,069,401	0	△ 895,526	△ 895,526	103,772,854	△ 34,896	103,737,958	

連結行政コスト計算書 内訳表
(目的別) (平成23年度)

(単位:千円)

	一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等					(単純合計) E+F+H+I	(相殺消去等) J	純計 (E+F+H+I+J) K
	東葛中部地区 事務組合	環境衛生組合	北千葉広域 水道企業団	後期高齢者 医療連合	(合計) F	柏市土地開発 公社	(合計) H	柏市医療公社	柏市都市振興 公社	みどりの基金	道の駅 しょうなん	(合計) I			
経常行政コスト															
生活インフラ・国土保全	0	0	0	0	0	5,367	5,367	0	25,479	37,358	0	62,837	14,918,209	△ 46,871	14,871,338
教育	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,730,910	△ 2,271	11,728,639
福祉	443,191	2,160	0	23,304,542	23,749,893	0	0	0	0	0	0	0	114,835,647	△ 5,480,248	109,355,399
環境衛生	314,863	995,144	1,463,044	0	2,773,051	0	0	6,116,625	30,642	0	0	6,147,267	27,231,678	△ 1,173,899	26,057,779
産業振興	0	0	0	0	0	0	0	0	142,337	0	34,211	176,548	2,374,563	△ 123,789	2,250,774
消防	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,463,629	0	5,463,629
総務	54,777	28,417	0	0	83,194	0	0	0	119,688	0	0	119,688	9,141,494	△ 158,197	8,983,297
議会	0	415	0	0	415	0	0	0	0	0	0	0	697,927	0	697,927
支払利息	0	10,639	235,525	0	246,164	0	0	5,676	0	0	0	5,676	4,312,261	0	4,312,261
回収不能見込計上額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18	18	965,238	0	965,238
その他行政コスト	0	0	1,288,236	190,286	1,478,522	610,859	610,859	31,260	18,647	16,694	9,568	76,169	2,888,464	△ 595,900	2,292,564
経常行政コスト合計	812,831	1,036,775	2,986,805	23,494,828	28,331,239	616,226	616,226	6,153,561	336,793	54,052	43,797	6,588,203	194,560,020	△ 7,581,175	186,978,845
経常収益															
使用料・手数料	72,578	75,338	0	0	147,916	0	0	0	0	0	0	0	3,024,597	0	3,024,597
分担金・負担金・寄附金	599,226	1,023,132	0	14,205,305	15,827,663	0	0	314	4,074	481	0	4,869	37,303,775	△ 4,573,586	32,730,189
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,375,354	0	17,375,354
事業収益	0	0	2,240,950	0	2,240,950	638,067	638,067	5,801,173	302,466	20,282	23,538	6,147,459	21,932,677	△ 963,735	20,968,942
その他特定行政サービス収入	0	0	2,990	170,817	173,807	493	493	381,678	5,807	47,316	21,462	456,263	1,331,902	△ 65,774	1,266,128
他会計補助金等	0	0	9,234	0	9,234	0	0	0	0	0	0	0	△ 35,190	△ 1,978,080	△ 2,013,270
経常収益合計	671,804	1,098,470	2,253,174	14,376,122	18,399,570	638,560	638,560	6,183,165	312,347	68,079	45,000	6,608,591	80,933,115	△ 7,581,175	73,351,940
(差引) 純経常行政コスト	141,027	△ 61,695	733,631	9,118,706	9,931,669	△ 22,334	△ 22,334	△ 29,604	24,446	△ 14,027	△ 1,203	△ 20,388	113,626,905	0	113,626,905

連結行政コスト計算書 内訳表
(性質別) (平成23年度)

(単位:千円)

	地方公共団体														(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E
	普通会計 A	公営事業会計								公営企業会計							
		国保会計	下水道会計	市場事業	駐車場会計	介護老健 施設会計	介護保険会計	後期高齢者 医療会計	南柏土地区画 会計(想定企業)	(小計) B	病院	水道	(小計) C				
経常行政コスト																	
人件費	19,187,156	278,184	334,691	73,899	0	0	169,002	112,025	0	967,801	18,257	400,386	418,643	20,573,600	0	20,573,600	
退職手当等引当金繰入等	1,956,994	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310	29,060	29,370	1,986,364	0	1,986,364	
賞与引当金繰入額	1,180,555	14,694	19,677	5,007	0	0	11,046	6,693	0	57,117	0	0	0	1,237,672	0	1,237,672	
物件費	18,733,538	736,142	771,858	277,064	86,523	4,957	581,883	41,571	0	2,499,998	243,839	3,527,685	3,771,524	25,005,060	△ 380,576	24,624,484	
維持補修費	883,455	0	79,931	4,678	0	4,915	0	0	0	89,524	4,988	133,760	138,748	1,111,727	0	1,111,727	
減価償却費	8,885,741	0	3,588,436	256,230	41,371	36,516	0	0	189,171	4,111,724	96,483	1,604,348	1,700,831	14,698,296	△ 34,896	14,663,400	
社会保障給付	24,096,190	24,971,657	0	0	0	0	15,133,933	0	0	40,105,590	0	1,732	1,732	64,203,512	△ 10,994	64,192,518	
補助金等	4,433,932	10,814,416	2,536,146	0	0	0	0	3,151,138	0	16,501,700	0	922	922	20,936,554	0	20,936,554	
他会計等への支出額	10,828,060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,828,060	△ 8,864,085	1,963,975	
他団体への公共資産整備補助金等	1,782,199	0	203,433	0	0	0	0	0	0	203,433	0	0	0	1,985,632	0	1,985,632	
支払利息	1,741,405	0	1,423,798	14,147	22,638	22,725	0	0	6,459	1,489,767	75,865	753,384	829,249	4,060,421	0	4,060,421	
回収不能見込計上額	276,640	615,575	5,584	1,262	△ 50	136	41,183	10,939	0	674,629	0	13,951	13,951	965,220	0	965,220	
その他行政コスト	131,561	446,260	64,251	0	0	0	61,832	5,480	0	577,823	0	13,401	13,401	722,785	0	722,785	
経常行政コスト合計	94,117,426	37,876,928	9,027,805	632,287	150,482	69,249	15,998,879	3,327,846	195,630	67,279,106	439,742	6,478,629	6,918,371	168,314,903	△ 9,290,551	159,024,352	
経常収益																	
使用料・手数料	2,876,681	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,876,681	0	2,876,681	
分担金・負担金・寄附金	641,766	15,734,608	527,336	0	0	0	4,578,527	0	0	20,840,471	0	0	0	21,482,237	△ 10,994	21,471,243	
保険料	0	11,158,558	0	0	0	0	3,580,405	2,636,391	0	17,375,354	0	0	0	17,375,354	0	17,375,354	
事業収益	0	0	5,413,367	339,390	184,286	115	0	0	0	5,937,158	0	7,349,619	7,349,619	13,286,777	△ 380,576	12,906,201	
その他特定行政サービス収入	0	329,727	17,768	129,673	244	23,379	7,887	9,798	0	518,476	169,166	13,697	182,863	701,339	0	701,339	
他会計補助金等	0	2,000,000	3,400,000	34,000	127,000	60,000	2,395,575	479,173	42,498	8,538,246	270,576	10,839	281,415	8,819,661	△ 8,864,085	△ 44,424	
経常収益合計	3,518,447	29,222,893	9,358,471	503,063	311,530	83,494	10,562,394	3,125,362	42,498	53,209,705	439,742	7,374,155	7,813,897	64,542,049	△ 9,255,655	55,286,394	
(差引) 純経常行政コスト	90,598,979	8,654,035	△ 330,666	129,224	△ 161,048	△ 14,245	5,436,485	202,484	153,132	14,069,401	0	△ 895,526	△ 895,526	103,772,854	△ 34,896	103,737,958	

連結行政コスト計算書 内訳表
(性質別) (平成23年度)

(単位:千円)

	一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等					(単純合計) E+F+H+I	(相殺消去等) J	純計 (E+F+H+I+J) K
	東葛中部地区 事務組合	環境衛生組合	北千葉広域 水道企業団	後期高齢者 医療連合	(合計) F	柏市土地開発 公社	(合計) H	柏市医療公社	柏市都市振興 公社	みどりの基金	道の駅 しょうなん	(合計) I			
経常行政コスト															
人件費	296,809	56,418	134,768	10,606	498,601	965	965	2,596,560	207,955	11,783	17,928	2,834,226	23,907,392	0	23,907,392
退職手当等引当金繰入等	65,862	2,792	11,927	0	80,581	0	0	95,992	1,001	0	0	96,993	2,163,938	0	2,163,938
賞与引当金繰入額	19,978	3,631	10,084	257	33,950	0	0	0	0	0	0	0	1,271,622	0	1,271,622
物件費	252,531	603,706	356,066	203,375	1,415,678	4,114	4,114	3,095,031	87,703	16,614	15,151	3,214,499	29,258,775	△ 1,393,799	27,864,976
維持補修費	11,711	156,456	54,923	0	223,090	112	112	41,424	1,889	188	456	43,957	1,378,886	0	1,378,886
減価償却費	156,087	199,602	785,653	0	1,141,342	33	33	213,362	3,374	2,234	597	219,567	16,024,342	0	16,024,342
社会保障給付	2,256	1,080	0	23,053,765	23,057,101	0	0	0	0	0	0	0	87,249,619	0	87,249,619
補助金等	7,597	2,451	109,623	25,110	144,781	143	143	74,256	16,224	6,539	79	97,098	21,178,576	△ 3,613,396	17,565,180
他会計等への支出額	0	0	0	11,429	11,429	0	0	0	0	0	0	0	1,975,404	△ 1,978,080	△ 2,676
他団体への公共資産整備補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,985,632	0	1,985,632
支払利息	0	10,639	235,525	0	246,164	0	0	5,676	0	0	0	5,676	4,312,261	0	4,312,261
回収不能見込計上額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18	18	965,238	0	965,238
その他行政コスト	0	0	1,288,236	190,286	1,478,522	610,859	610,859	31,260	18,647	16,694	9,568	76,169	2,888,335	△ 595,900	2,292,435
経常行政コスト合計	812,831	1,036,775	2,986,805	23,494,828	28,331,239	616,226	616,226	6,153,561	336,793	54,052	43,797	6,588,203	194,560,020	△ 7,581,175	186,978,845
経常収益															
使用料・手数料	72,578	75,338	0	0	147,916	0	0	0	0	0	0	0	3,024,597	0	3,024,597
分担金・負担金・寄附金	599,226	1,023,132	0	14,205,305	15,827,663	0	0	314	4,074	481	0	4,869	37,303,775	△ 4,573,586	32,730,189
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17,375,354	0	17,375,354
事業収益	0	0	2,240,950	0	2,240,950	638,067	638,067	5,801,173	302,466	20,282	23,538	6,147,459	21,932,677	△ 963,735	20,968,942
その他特定行政サービス収入	0	0	2,990	170,817	173,807	493	493	381,678	5,807	47,316	21,462	456,263	1,331,902	△ 65,774	1,266,128
他会計補助金等	0	0	9,234	0	9,234	0	0	0	0	0	0	0	△ 35,190	△ 1,978,080	△ 2,013,270
経常収益合計	671,804	1,098,470	2,253,174	14,376,122	18,399,570	638,560	638,560	6,183,165	312,347	68,079	45,000	6,608,591	80,933,115	△ 7,581,175	73,351,940
(差引) 純経常行政コスト	141,027	△ 61,695	733,631	9,118,706	9,931,669	△ 22,334	△ 22,334	△ 29,604	24,446	△ 14,027	△ 1,203	△ 20,388	113,626,905	0	113,626,905

連結純資産変動計算書 内訳表
(平成23年度)

(単位：千円)

	地方公共団体															
	普通会計 A	公営事業会計										(合計) A+B+C	(相殺消去等) D	純計 (A+B+C+D) E		
		公営企業以外の会計							公営企業会計							
		国保会計	下水道会計	市場事業	駐車場会計	介護老健 施設会計	介護保険会計	後期高齢者 医療会計	南柏土地区画 会計(想定企業)	(小計) B	病院				水道	(小計) C
期首純資産残高	288,786,881	4,633,391	64,406,018	6,613,601	1,221,459	239,926	2,166,171	349,343	4,265,695	83,895,604	5,369,416	54,365,083	59,734,499	432,416,984	△ 12,295,617	420,121,367
純経常行政コスト	△ 90,598,979	△ 8,654,035	330,666	△ 129,224	161,048	14,245	△ 5,436,485	△ 202,484	△ 153,132	△ 14,069,401	0	895,526	895,526	△ 103,772,854	34,896	△ 103,737,958
一般財源																
地方税	62,338,509	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,338,509	0	62,338,509
地方交付税	7,756,707	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,756,707	0	7,756,707
その他行政コスト充当財源	7,576,598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,576,598	0	7,576,598
補助金等受入	22,476,098	9,228,789	519,770	0	0	0	5,266,185	0	0	15,014,744	0	0	0	37,490,842	0	37,490,842
臨時損益																
災害復旧事業費	455,129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	455,129	0	455,129
公共資産除売却損益	△ 92,852	0	380,239	0	0	0	0	0	0	380,239	0	△ 66,034	△ 66,034	221,353	0	221,353
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入等	△ 81,444	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 81,444	0	△ 81,444
収益事業純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受入・新規設立	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87,504	13,566	101,070	101,070	△ 103,227	△ 2,157
資産評価替えによる変動額	△ 514,321	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 514,321	0	△ 514,321
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149,195	149,195	149,195	0	149,195
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 131,257	△ 2,408,162	△ 2,539,419	△ 2,539,419	△ 925,091	△ 3,464,510
期末純資産残高	298,102,326	5,208,145	65,636,693	6,484,377	1,382,507	254,171	1,995,871	146,859	4,112,563	85,221,186	5,325,663	52,949,174	58,274,837	441,598,349	△ 13,289,039	428,309,310

連結純資産変動計算書 内訳表
(平成23年度)

(単位：千円)

	一部事務組合・広域連合					地方三公社		第三セクター等					(単純合計) E+F+H+I	(相殺消去等) J	純計 (E+F+H+I+J) K
	東葛中部地区 事務組合	環境衛生組合	北千葉広域 水道企業団	後期高齢者 医療連合	(合計) F	柏市土地開発 公社	(合計) H	柏市医療公社	柏市都市振興 公社	みどりの基金	道の駅 しょうなん	(合計) I			
期首純資産残高	3,751,150	2,170,068	29,834,688	673,075	36,428,981	835,593	835,593	1,262,104	2,226,461	2,048,525	30,385	5,567,475	462,953,416	△ 14,642,208	448,311,208
純経常行政コスト	△ 141,027	61,695	△ 733,632	△ 9,118,706	△ 9,931,670	22,334	22,334	29,604	△ 24,446	14,027	1,203	20,388	△ 113,626,906	0	△ 113,626,906
一般財源															
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,338,509	0	62,338,509
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,756,707	0	7,756,707
その他行政コスト充当財源	6,931	32,183	0	0	39,114	0	0	0	0	0	0	0	7,615,712	0	7,615,712
補助金等受入	0	559	52,520	9,070,574	9,123,653	0	0	0	0	0	0	0	46,614,495	0	46,614,495
臨時損益															
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	455,129	0	455,129
公共資産除売却損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	221,353	0	221,353
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
損失補償等引当金繰入等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 81,444	0	△ 81,444
収益事業純損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
出資の受入・新規設立	0	0	51,443	0	51,443	0	0	0	0	628	0	628	49,914	△ 51,443	△ 1,529
資産評価替えによる変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 514,321	0	△ 514,321
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	149,195	0	149,195
その他	0	0	△ 643,487	0	△ 643,487	0	0	7,449	△ 16,758	0	△ 560	△ 9,869	△ 4,117,866	0	△ 4,117,866
期末純資産残高	3,617,054	2,264,505	28,561,532	624,943	35,068,034	857,927	857,927	1,299,157	2,185,257	2,063,180	31,028	5,578,622	469,813,893	△ 14,693,651	455,120,242

柏市 財政部財政課

277-8505

柏市柏五丁目10番1号

電話 04-7167-1120

FAX 04-7167-1210

メール zaisei@city.kashiwa.lg.jp