

# 柏市の財務書類

【総務省方式 改訂モデル】

(平成27年度決算)

平成29年5月

柏市

# 目次

1	はじめに	1
2	財務4表とは	2
3	普通会計 財務4表	
1-1	貸借対照表	8
1-2	行政コスト計算書	10
1-3	純資産変動計算書	11
1-4	資金収支計算書	12
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	14
3-2	行政コスト計算書	15
3-3	純資産変動計算書	16
3-4	資金収支計算書	17
5	連結会計 財務4表	
4-1	貸借対照表	18
4-2	行政コスト計算書	19
4-3	純資産変動計算書	20
4-4	資金収支計算書	21
6	附属明細書	
2-1	有形固定資産明細表(普通会計)	22
2-1-2	有形固定資産明細表(特別会計)	23
2-2	国・県支出金算出表	24
2-3	売却可能資産明細表	25
2-4	投資及び出資金明細表	26
2-5	長期延滞債権明細表	27
2-6	貸付金・未収金明細表	29
2-7	基金等明細表	31
2-8	債務負担行為明細表	32
2-9	損失補償等引当金明細表	33
2-10	退職手当引当金計算表	34
5-1	連結対象法人等明細表	35
5-2	連結貸借対照表内訳表	36
5-3-1	連結行政コスト計算書内訳表(目的別)	38
5-3-2	連結行政コスト計算書内訳表(性質別)	40
5-4	連結純資産変動計算書内訳表	42
5-5	連結資金収支計算書内訳表	44

## 1 はじめに

地方公共団体における公会計改革及び資産・債務改革の取り組みに向けて、平成18年8月に総務省から「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」が示され、財政健全化をフロー、ストック両面からの確に管理・評価するため、公会計制度の計画的な導入・整備が要請されているところです。

地方自治体の会計制度は、現金の収入や支出を記録する単式簿記による「現金主義会計」に基づいています。この「現金主義会計」は予算の適正・確実な執行という面では優れていますが、これまでの資産形成の状態や将来にわたる負担額といった点について把握しにくい面があります。その補完として、取り引きが発生した時点で記録を行う「発生主義会計」による財務書類を作成し、残存する資産価値や期間コスト及び将来負担の把握をした上で、資産・債務に関する適正な管理と情報開示を行う必要があります。

本市においても、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財務4表を「総務省方式改訂モデル」に基づき作成し、平成20年度決算から公表しています。

### ※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書類を作成するモデル

## 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。ストックを管理・評価するための指標となります。

### (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。フローを管理するための指標となります。

### (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の変動状況を表す財務書類です。

資産を構成する財源の増減や構成が、会計年度にどのように変化したかを見ることができます。

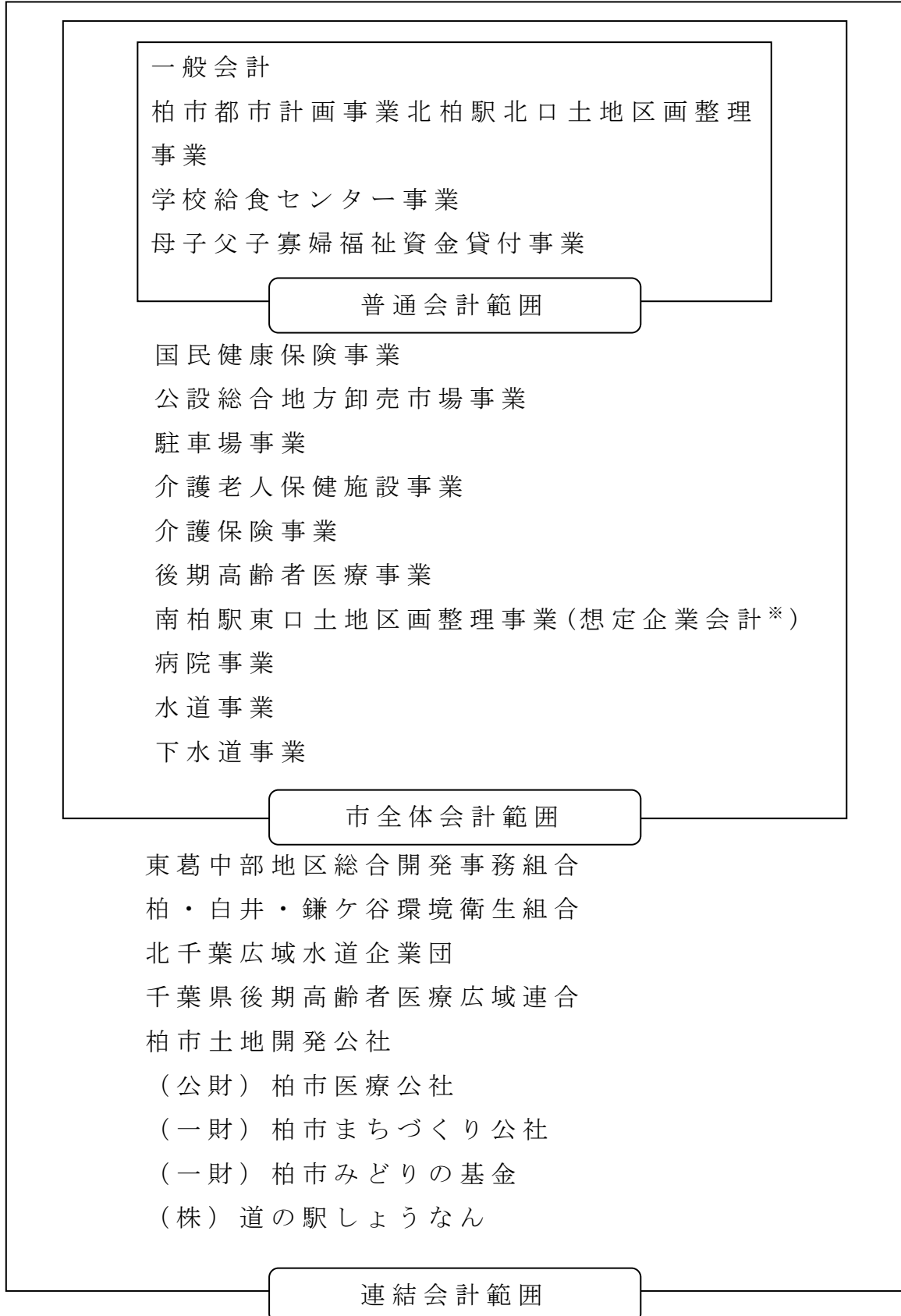
### (4) 資金収支計算書 (C / F)

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。

会計年度における部門ごとの現金収支を見ることができます。

## (5) 連結範囲

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、会計間の取引を相殺消去しています。



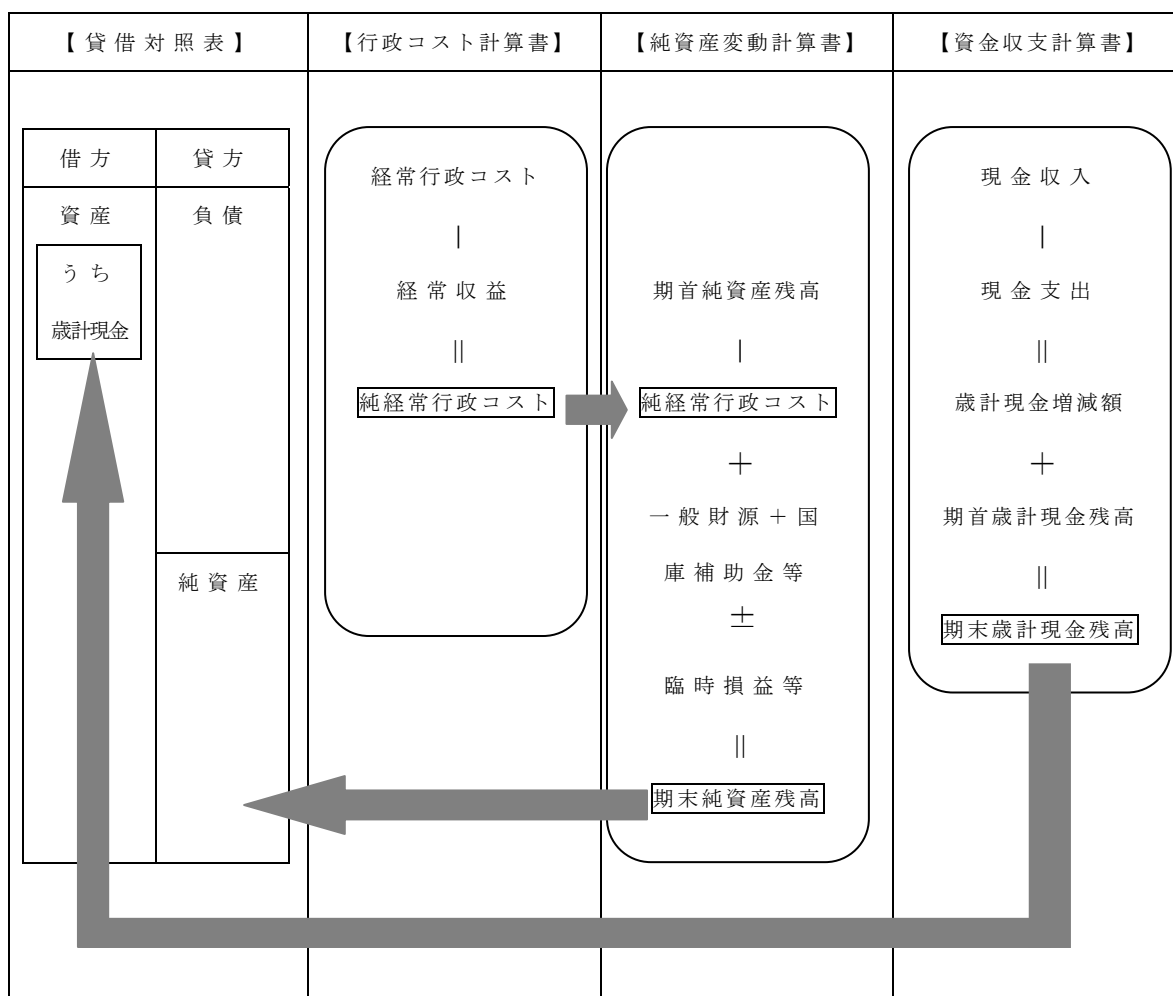
※想定企業会計とは，一般会計で経理されるものの，決算分析上，普通会計と分離する必要があるため，現実には存在しないが想定して設置される特別会計。

### (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27年度 A		平成26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	4,541億円	100.0%	4,476億円	100.0%	65億円	0.0%
公 共 資 産	3,934億円	86.6%	3,890億円	86.9%	44億円	△0.3%
投 資 等	448億円	9.9%	391億円	8.7%	57億円	1.1%
流 動 資 産	159億円	3.5%	195億円	4.4%	△36億円	△0.9%
繰 延 資 産		0.0%		0.0%	0億円	0.0%
負 債 合 計	1,222億円	26.9%	1,254億円	28.0%	△32億円	△1.1%
固 定 負 債	1,040億円	22.9%	1,086億円	24.3%	△46億円	△1.4%
流 動 負 債	182億円	4.0%	168億円	3.7%	14億円	0.4%
純 資 産 合 計	3,319億円	73.1%	3,222億円	72.0%	97億円	1.1%

資産合計は、前年度比65億円の増、負債合計は32億円の減、純資産合計は97億円の増となっています。

また、資産合計に対する純資産合計の割合は、73.1%（前年度は72.0%）となっています。

■市民1人あたりの貸借対照表

項 目	平成27年度 A	平成26年度 B	A - B
資 産 合 計	109.4万円	109.3万円	0.1万円
負 債 合 計	29.4万円	30.6万円	△1.2万円
純 資 産 合 計	80.0万円	78.7万円	1.3万円

市民1人あたりでは、前年度比で、資産合計は1千円の増、負債合計は1万2千円の減、純資産合計は1万3千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27年度 A	平成26年度 B	A - B
公共資産合計	3,934億円	3,890億円	44億円
純資産合計	3,319億円	3,222億円	97億円
地方債残高	970億円	997億円	△27億円
当世代 (これまでの世代)	84.4%	82.8%	1.6%
将来世代	24.7%	25.6%	△0.9%

※ 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27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84.4%（前年度比1.6%増）、将来世代が24.7%（同0.9%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27年度 A	平成26年度 B	A - B
償却資産取得価額	4,002億円	3,934億円	68億円
減価償却累計額	2,131億円	2,040億円	91億円
資産老朽化率	53.2%	51.9%	1.4%

※ 減価償却累計額／償却資産取得価額（％）

平成27年度末で、減価償却を行う有形固定資産のうち、53.2%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27年度 A	平成26年度 B	A - B
経常行政コスト	1,031億円	965億円	66億円
経常収益	41億円	40億円	1億円
受益者負担比率	4.0%	4.1%	△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27年度は4.0%（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

(1) 性質別

項 目	平成27年度 A	平成26年度 B	A - B
経常行政コスト	24.8万円	23.6万円	1.2万円
人にかかるコスト	4.9万円	5.0万円	△0.1万円
物にかかるコスト	7.5万円	7.2万円	0.3万円
移転支出的なコスト	12.1万円	11.1万円	1.0万円
その他のコスト	0.3万円	0.3万円	0.0万円
経常収益	1.0万円	1.0万円	0.0万円
純経常行政コスト	23.8万円	22.6万円	1.2万円

(2) 目的別

項 目	平成27年度 A	平成26年度 B	A - B
経常行政コスト	24.8万円	23.6万円	1.2万円
生活インフラ・国土保全	3.1万円	2.5万円	0.6万円
教育	3.0万円	3.0万円	0.0万円
福祉	11.2万円	10.9万円	0.3万円
環境衛生	3.0万円	3.0万円	0.0万円
産業振興	0.4万円	0.4万円	0.0万円
消防	1.4万円	1.4万円	0.0万円
総務	2.2万円	2.0万円	0.2万円
議会	0.2万円	0.1万円	0.1万円
その他	0.3万円	0.3万円	0.0万円
経常収益	1.0万円	1.0万円	0.0万円
純経常行政コスト	23.8万円	22.6万円	1.2万円

市民1人あたりの純経常行政コストは23万8千円で、前年度と比べて1万2千円増加しています。性質別では、他会計への繰出金や社会保障給付費の増加により移転支出的なコストが増加しています。また、目的別で見ると、生活インフラ・国土保全部門や福祉部門のコストが増加しています。

※ 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26年度（平成27年3月31日）	409,447人
平成27年度（平成28年3月31日）	415,200人

## 平成27年度柏市普通会計 貸借対照表(B/S)

(平成28年3月31日現在)

改訂モデル

(単位:千円)

借		方	
<b>【資産の部】</b>			
1	公共資産		
(1)	有形固定資産		
①	生活インフラ・国土保全	215,435,419 (2-1参照)	
②	教育	105,066,672 (2-1参照)	
③	福祉	16,680,298 (2-1参照)	
④	環境衛生	27,207,643 (2-1参照)	
⑤	産業振興	3,547,019 (2-1参照)	
⑥	消防	8,479,895 (2-1参照)	
⑦	総務	15,941,190 (2-1参照)	
	有形固定資産合計	392,358,136	
(2)	売却可能資産	1,052,894 (2-3参照)	
	公共資産合計	393,411,030	
2	投資等		
(1)	投資及びひ出資金		
①	投資及びひ出資金	23,552,330 (2-4参照)	
②	投資損失引当金	0 (2-4参照)	
	投資及びひ出資金計	23,552,330	
(2)	貸付金	498,217 (2-6参照)	
(3)	基金等		
①	職員退職手当基金	2,076,882 (2-7参照)	
②	その他特定目的基金	12,171,276 (2-7参照)	
③	土地開発基金	4,967,610 (2-7参照)	
④	その他定額運用基金	0 (2-7参照)	
⑤	退職手当組合積立基金等計	0 (2-7参照)	
	基金等計	19,221,768	
(4)	長期延滞債権	2,000,279 (2-5参照)	
(5)	回収不能見込額	△ 481,821 (2-5・2-6参照)	
	投資等合計	44,790,773	
3	流動資産		
(1)	現金預金		
①	財政調整基金	10,408,437 (2-7参照)	
②	減債基金	0 (2-7参照)	
③	歳計現金	4,894,210 (1-4参照)	
	現金預金計	15,302,647	
(2)	未収金		
①	地方税	706,315 (2-6参照)	
②	その他	85,909 (2-6参照)	
③	回収不能見込額	△ 180,035 (2-6参照)	
	未収金計	612,189	
	流動資産合計	15,914,836	
	資産合計	454,116,639	
<b>【負債の部】</b>			
1	固定負債		
(1)	地方債	85,948,383	
(2)	長期未払金		
①	物件の購入等	1,327,871 (2-8参照)	
②	債務保証又は損失補償	0 (2-8参照)	
③	その他	0 (2-8参照)	
	長期未払金計	1,327,871	
(3)	退職手当引当金	15,849,614 (2-10参照)	
(4)	損失補償等引当金	880,454 (2-9参照)	
	固定負債合計	104,006,322	
2	流動負債		
(1)	翌年度償還予定地方債	11,071,610	
(2)	短期借入金(翌年度繰上充用金)	0	
(3)	未払金	2,877,957 (2-8参照)	
(4)	翌年度支払予定退職手当	2,789,689 (2-10参照)	
(5)	費与引当金	1,452,709	
	流動負債合計	18,191,965	
	負債合計	122,198,287	
<b>【純資産の部】</b>			
1	公共資産等整備国県補助金等	46,056,483 (2-2参照)	
2	公共資産等整備一般財源等	336,566,977 (1-3参照)	
3	その他一般財源等	△ 50,093,104 (1-3参照)	
4	資産評価差額	△ 612,004 (1-3参照)	
	純資産合計	331,918,352	
	負債・純資産合計	454,116,639	

※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	38,890,846 千円
②教育	252,314 千円
③福祉	5,939,806 千円
④環境衛生	1,973,111 千円
⑤産業振興	3,445,390 千円
⑥消防	96,278 千円
⑦総務	691,703 千円
計	51,289,448 千円
①国県補助金等	4,205,257 千円
②地方債	21,366,076 千円
③一般財源等	25,718,115 千円
計	51,289,448 千円

上の支出金に充当された財源

①物件の購入等	12,961,233 千円	(2-8参照)
②債務保証又は損失補償	594,703 千円	
(うち共同発行地方債に係るもの)	0 千円	
③その他	21,274,115 千円	(2-8参照)

※2 債務負担行為に関する情報

※3 地方債残高(翌年度償還予定額を含む)のうち74,170,022千円については、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 【(翌年度償還予定)地方 債・(長期)未払金・引当 金】	注記 【契約債務・ 備弁債務】
普通会計の将来負担額	146,872,902 千円		
[内訳] 普通会計地方債残高	97,222,221 千円	97,222,221 千円	
債務負担行為支出予定額	14,386,026 千円	4,205,828 千円	10,180,198 千円
公営事業地方債負担見込額	14,871,314 千円		14,871,314 千円
一部事務組合等地方債負担見込額	873,584 千円		873,584 千円
退聯手当負担見込額	18,639,303 千円	18,639,303 千円	
第三セクター等債務負担見込額	880,454 千円	880,454 千円	0 千円
連結実質赤字額	0 千円	0 千円	0 千円
一部事務組合等実質赤字負担額	0 千円	0 千円	0 千円
基金等将来負担軽減資産	147,166,575 千円		
[内訳] 地方債償還額等充当基金残高	25,257,070 千円		
地方債償還額等充当歳入見込額	26,151,924 千円		
地方債償還額等充当交付税見込額	95,757,581 千円		
(差引)普通会計が将来負担すべき実質的な負債	△ 283,673 千円		

※5 有形固定資産のうち、土地は205,189,043千円です。また、有形固定資産の減価償却累計額は213,060,819千円です。

## 平成27年度柏市普通会計 行政コスト計算書 (P/L)

自平成27年4月1日  
至平成28年3月31日

(単位：千円)

## 【経常行政コスト】

	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)人件費	18,318,174	17.8%	1,506,411	2,419,296	3,314,212	1,523,596	288,808	3,745,517	4,969,751	550,583			0
(2)退職手当引当金繰入等	651,937	0.6%	105,185	0	345,824	180,851	13,231	6,846	0	0			0
(3)賞与引当金繰入額	1,452,709	1.4%	155,565	187,083	350,749	156,737	28,211	282,375	249,835	42,154			0
1 小計	20,422,820	19.8%	1,767,161	2,606,379	4,010,785	1,861,184	330,250	4,034,738	5,219,586	592,737			0
(1)物件費	20,840,438	20.2%	1,320,597	5,816,479	3,526,267	5,807,118	742,157	868,103	2,730,829	28,690			198
(2)維持補修費	1,065,136	1.0%	624,861	319,957	60,901	13,602	2,277	17,499	26,039	0			0
(3)減価償却費	9,047,598	8.8%	3,449,349	2,298,401	501,055	1,591,429	172,354	599,078	435,932	0			0
小計	30,953,172	30.0%	5,394,807	8,434,837	4,088,223	7,412,149	916,788	1,484,680	3,192,800	28,690			198
(1)社会保障給付	29,518,438	28.6%		1,313,655	26,794,518	1,410,265							
(2)補助金等	4,183,026	4.1%	121,909	247,327	1,189,068	1,437,500	298,606	53,177	811,503	23,936			0
(3)他会計等への支出額	11,884,022	11.5%	1,648,882	0	9,812,468	330,232	53,000	39,440	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	4,786,818	4.6%	3,939,523	6,760	744,564	2,150	93,521	0	0	0			0
小計	50,372,304	48.9%	5,710,314	1,567,742	38,540,918	3,180,147	445,127	92,617	811,503	23,936			0
(1)支払利息	1,067,163	1.0%									1,067,163		
(2)回収不能見込計上額	277,766	0.3%									277,766		
(3)その他行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
小計	1,344,929	1.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,067,163	277,766	0
経常行政コスト a	103,093,225		12,872,282	12,608,958	46,639,926	12,453,480	1,692,165	5,612,035	9,223,889	645,363	1,067,163	277,766	198
(構成比率)			12.5%	12.2%	45.2%	12.1%	1.6%	5.4%	8.9%	0.6%	1.0%	0.3%	0.0%
【経常収益】													
1 使用料・手数料 b	3,010,610		313,490	94,825	1,153,221	766,739	289	1,557	308,848	0	0		0
2 分担金・負担金・寄附金 c	1,134,597		13,373	210,657	890,202	5,149	12,125	10	288	0	0		0
経常収益合計 d	4,145,207		326,863	305,482	2,043,423	771,888	12,414	1,567	309,136	0	0		0
d/a	4.02%		2.5%	2.4%	4.4%	6.2%	0.7%	0.0%	3.4%	0.0%	0.0%		0.0%
(差引)純経常行政コスト a-d	98,948,018		12,545,419	12,303,476	44,596,503	11,681,592	1,679,751	5,610,468	8,914,753	645,363	1,067,163	277,766	198
													△ 374,434

	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)人件費	18,318,174	17.8%	1,506,411	2,419,296	3,314,212	1,523,596	288,808	3,745,517	4,969,751	550,583			0
(2)退職手当引当金繰入等	651,937	0.6%	105,185	0	345,824	180,851	13,231	6,846	0	0			0
(3)賞与引当金繰入額	1,452,709	1.4%	155,565	187,083	350,749	156,737	28,211	282,375	249,835	42,154			0
1 小計	20,422,820	19.8%	1,767,161	2,606,379	4,010,785	1,861,184	330,250	4,034,738	5,219,586	592,737			0
(1)物件費	20,840,438	20.2%	1,320,597	5,816,479	3,526,267	5,807,118	742,157	868,103	2,730,829	28,690			198
(2)維持補修費	1,065,136	1.0%	624,861	319,957	60,901	13,602	2,277	17,499	26,039	0			0
(3)減価償却費	9,047,598	8.8%	3,449,349	2,298,401	501,055	1,591,429	172,354	599,078	435,932	0			0
小計	30,953,172	30.0%	5,394,807	8,434,837	4,088,223	7,412,149	916,788	1,484,680	3,192,800	28,690			198
(1)社会保障給付	29,518,438	28.6%		1,313,655	26,794,518	1,410,265							
(2)補助金等	4,183,026	4.1%	121,909	247,327	1,189,068	1,437,500	298,606	53,177	811,503	23,936			0
(3)他会計等への支出額	11,884,022	11.5%	1,648,882	0	9,812,468	330,232	53,000	39,440	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	4,786,818	4.6%	3,939,523	6,760	744,564	2,150	93,521	0	0	0			0
小計	50,372,304	48.9%	5,710,314	1,567,742	38,540,918	3,180,147	445,127	92,617	811,503	23,936			0
(1)支払利息	1,067,163	1.0%									1,067,163		
(2)回収不能見込計上額	277,766	0.3%									277,766		
(3)その他行政コスト	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
小計	1,344,929	1.3%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,067,163	277,766	0
経常行政コスト a	103,093,225		12,872,282	12,608,958	46,639,926	12,453,480	1,692,165	5,612,035	9,223,889	645,363	1,067,163	277,766	198
(構成比率)			12.5%	12.2%	45.2%	12.1%	1.6%	5.4%	8.9%	0.6%	1.0%	0.3%	0.0%
【経常収益】													
1 使用料・手数料 b	3,010,610		313,490	94,825	1,153,221	766,739	289	1,557	308,848	0	0		0
2 分担金・負担金・寄附金 c	1,134,597		13,373	210,657	890,202	5,149	12,125	10	288	0	0		0
経常収益合計 d	4,145,207		326,863	305,482	2,043,423	771,888	12,414	1,567	309,136	0	0		0
d/a	4.02%		2.5%	2.4%	4.4%	6.2%	0.7%	0.0%	3.4%	0.0%	0.0%		0.0%
(差引)純経常行政コスト a-d	98,948,018		12,545,419	12,303,476	44,596,503	11,681,592	1,679,751	5,610,468	8,914,753	645,363	1,067,163	277,766	198
													△ 374,434

# 平成27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27年4月1日  
至 平成28年3月31日〕

(単位:千円)

	純資産合計	公共資産等整備 国原補助金等	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	322,235,257	45,621,719	326,653,209	△ 49,683,901	△ 355,770
純経常行政コスト	△ 98,948,018			△ 98,948,018	
一般財源					
地方税	64,339,983			64,339,983	
地方交付税	4,315,362			4,315,362	
その他行政コスト充当財源	12,803,236			12,803,236	
補助金等受入	27,234,542	1,984,954		25,249,588	
臨時損益					
災害復旧事業費	△ 3,815			△ 3,815	
公共資産除売却損益	127,087			127,087	
投資損失	0			0	
損失補償等繰入等	△ 31,629			△ 31,629	
科目振替					
公共資産整備への財源投入			4,706,659	△ 4,706,659	
公共資産処分による財源増		0	△ 69,909	172,490	△ 102,581
貸付金・出資金等への財源投入			8,163,197	△ 8,163,197	
貸付金・出資金等の回収等による財源増		0	△ 3,744,074	3,744,074	
減価償却による財源増		△ 1,550,190	△ 7,497,408	9,047,598	
地方債償還に伴う財源振替			8,355,303	△ 8,355,303	
資産評価替えによる変動額	△ 153,653				△ 153,653
無償受贈資産受入	0				0
その他	0		0	0	
期末純資産残高	331,918,352	46,056,483	336,566,977	△ 50,093,104	△ 612,004

## 平成27年度柏市普通会計 資金収支計算書(C/F)

自 平成27年4月 1日  
至 平成28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	22,593,272
物件費	20,840,438
社会保障給付	29,518,438
補助金等	4,183,026
支払利息	1,067,163
他会計等への事務費等充当財源繰出支出	11,021,053
その他支出	1,068,951
支 出 合 計	90,292,341
地方税	64,596,937
地方交付税	4,315,362
国県補助金等	23,190,663
使用料・手数料	3,009,076
分担金・負担金・寄附金	1,128,860
諸収入	3,061,622
地方債発行額	3,508,500
基金取崩額	5,244,580
その他収入	8,034,446
収 入 合 計	116,090,046
経常的収支額	25,797,705

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	10,827,852
公共資産整備補助金等支出	4,786,818
他会計等への建設費充当財源繰出支出	328,494
支 出 合 計	15,943,164
国県補助金等	4,043,879
地方債発行額	5,201,100
基金取崩額	0
その他収入	382,178
収 入 合 計	9,627,157
公共資産整備収支額	△ 6,316,007

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	1,397,763
基金積立額	6,942,955
定額運用基金への繰出支出	144
他会計等への公債費充当財源繰出支出	2,165,310
地方債償還額	11,416,585
長期未払金支払支出	0
支 出 合 計	21,922,757
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,492,966
基金取崩額	0
地方債発行額	8,500
公共資産等売却収入	205,245
その他収入	0
収 入 合 計	1,706,711
投資・財務的収支額	△ 20,216,046

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度歳計現金増減額	△ 734,348
期首歳計現金残高	5,628,558
期末歳計現金残高	4,894,210

## ※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27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、一時借入金利子はありません。

## ※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		131,252,472
繰越金	△	3,828,558
地方債発行額	△	8,718,100
財政調整基金等取崩額	△	4,600,000
支出総額	△	126,358,262
地方債償還額		11,416,585
財政調整基金等積立額		1,803,888
基礎的財政収支		968,025

※3 上記の他、市県民税等の受け入れに伴う歳計外現金の収入額55,705,139千円

(共済負担金等の支払に伴う支出額52,056,435千円)があります。

# 平成27年度柏市全体(普通会計+公営事業会計) 貸借対照表(B/S)

(平成28年3月31日現在)

改訂モデル

	借	方	貸	方
<b>【資産の部】</b>				
1 公共資産				
(1) 有形固定資産				
①生活インフラ・国土保全	352,310,745			
②教育	105,066,672			
③福祉	16,749,391			
④環境衛生	83,608,641			
⑤産業振興	6,934,325			
⑥消防	8,479,895			
⑦総務	15,941,190			
⑧収益事業	0			
⑨その他	0			
有形固定資産計	589,090,859			
(2) 無形固定資産	12,210,425			
(3) 売却可能資産	1,052,894			
公共資産合計	602,354,178			
2 投資等				
(1) 投資及び出資金	18,583,098			
(2) 買付金	498,952			
(3) 基金等	19,221,768			
(4) 長期延滞債権	5,712,553			
(5) その他	0			
(6) 回収不能見込額	△ 1,888,941			
投資等合計	42,127,430			
3 流動資産				
(1) 資金	32,982,397			
(2) 未収金	4,823,522			
(3) 販売用不動産	0			
(4) その他	570,394			
(5) 回収不能見込額	△ 725,408			
流動資産合計	37,650,905			
4 繰延勘定				
	23,037			
<b>資産合計</b>	<b>682,155,550</b>			
<b>【負債の部】</b>				
1 固定負債				
(1) 地方債				
①普通会計地方債	85,948,383			
②公営事業地方債	48,740,469			
地方債計	134,688,852			
(2) 長期未払金	1,330,264			
(3) 引当金	17,265,972			
(うち退職手当等引当金)	16,385,518			
(うちその他の引当金)	880,454			
(4) その他	0			
固定負債合計	153,285,088			
2 流動負債				
(1) 翌年度償還予定地方債	15,662,134			
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)	0			
(3) 未払金	4,784,226			
(4) 翌年度支払予定退職手当	2,866,472			
(5) 賞与引当金	1,575,355			
(6) その他	393,234			
流動負債合計	25,281,421			
3 繰延収益				
(1) 長期前受金	113,672,005			
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 18,006,163			
繰延収益合計	95,665,842			
<b>負債合計</b>	<b>274,232,351</b>			
<b>純資産合計</b>	<b>407,923,199</b>			
<b>負債及び純資産合計</b>	<b>682,155,550</b>			

(単位:千円)



## 平成27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）

（自 平成27年4月1日  
至 平成28年3月31日）

（単位：千円）

## 【経常行政コスト】

	総額	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	19,480,184	1,699,125	2,419,296	3,913,697	1,812,492	369,723	3,745,517	4,969,751	550,583			0
(2)退職手当等引当金繰入等	673,843	121,325	0	345,824	186,617	13,231	6,846	0	0			0
(3)賞与引当金繰入額	1,565,256	170,911	187,083	401,053	196,347	35,498	282,375	249,835	42,154			0
小計	21,719,283	1,991,361	2,606,379	4,660,574	2,195,456	418,452	4,034,738	5,219,586	592,737			0
(1)物件費	26,530,959	1,691,269	5,816,479	4,994,152	9,354,760	1,046,479	868,103	2,730,829	28,690			198
(2)維持補修費	1,231,444	667,963	319,957	63,873	128,449	7,664	17,499	26,039	0			
(3)減価償却費	15,746,691	8,087,215	2,298,401	502,716	3,492,002	331,347	599,078	435,932	0			
小計	43,509,094	10,446,447	8,434,837	5,560,741	12,975,211	1,385,490	1,484,680	3,192,800	28,690	0		198
(1)社会保障給付	77,978,201		1,313,655	75,253,489	1,411,057							
(2)補助金等	27,823,340	2,460,470	247,327	22,264,793	1,663,744	298,606	52,961	811,503	23,936	2,390,744		0
(3)他会計等への支出額	2,624,795	0	0	2,623,366	1,429	0	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	4,745,755	3,898,460	6,760	744,864	2,150	93,521	0	0	0			0
小計	113,172,091	6,358,930	1,567,742	100,886,512	3,078,380	392,127	52,961	811,503	23,936			0
(1)支払利息	2,390,744									2,390,744		
(2)回収不能見込計上額	589,473									589,473		
(3)その他行政コスト	793,140	77,111	0	712,821	3,208	0	0	0	0			0
小計	3,773,357	77,111	0	712,821	3,208	0	0	0	0	2,390,744		0
経常行政コスト a	182,173,825	18,873,849	12,608,958	111,820,648	18,252,255	2,196,069	5,572,379	9,223,889	645,363	2,390,744	589,473	198
(構成比率)		10.4%	6.9%	61.4%	10.0%	1.2%	3.1%	5.1%	0.4%	1.3%	0.3%	0.0%

## 【経常収益】

	使用料・手数料	分担金・負担金・寄附金	保険料	事業収益	その他特定行政サービス収入	他会計補助金等	経常収益合計 b	b/a	一般財源振替額		
1 使用料・手数料	3,010,610	313,490	1,153,221	766,739	1,557	289	308,848	0	371,641		
2 分担金・負担金・寄附金	29,311,775	14,078	29,066,675	5,149	10	12,125	288	0	2,793		
3 保険料	19,248,226		19,248,226								
4 事業収益	12,963,169	5,516,590	0	266	7,129,475	316,838	0	0	0		
5 その他特定行政サービス収入	3,660,995	2,406,347	0	339,038	771,137	144,473	0	0	0		
6 他会計補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
経常収益合計 b	68,194,775	8,250,505	49,807,426	8,672,500	1,567	473,725	309,136	0	374,434		
b/a	37.4%	43.7%	44.5%	47.5%	0.0%	2.1%	3.4%	0.0%	0.0%		
(差引)純経常行政コスト a-b	113,979,050	10,623,344	12,303,476	62,013,222	9,579,755	1,722,344	8,914,753	645,363	589,473	198	△ 374,434

# 平成27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27年4月 1日  
至 平成28年3月31日〕

改訂モデル

（単位：千円）

期首純資産残高	純資産合計	398,991,954
純経常行政コスト		△ 113,979,050
一般財源		
地方税		64,339,983
地方交付税		4,315,362
その他行政コスト充当財源		12,722,747
補助金等受入		45,046,491
臨時損益		
災害復旧事業費		△ 3,815
公共資産除売却損益		33,886
投資損失		0
損失補償等繰入等		△ 31,629
収益事業純損失		0
退職給付引当金等繰入		0
修繕引当金戻入益		0
過年度損益修正損益		10,738
出資の受入・新規設立		232,435
資産評価替えによる変動額		△ 153,653
無償受贈資産受入		△ 2,620
その他		△ 3,599,630
期末純資産残高		407,923,199

## 平成27年度柏市全体(普通会計+公営事業会計) 資金収支計算書(C/F)

〔自平成27年4月1日  
至平成28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	23,863,690
物件費	26,315,051
社会保障給付	77,977,409
補助金等	27,816,419
支払利息	2,390,642
他会計への事務費等充当財源繰出支	2,624,102
その他支出	4,743,526
支出合計	165,730,839
地方税	64,596,937
地方交付税	4,315,362
国県補助金等	40,965,695
使用料・手数料	3,009,076
分担金・負担金・寄附金	29,306,037
保険料	18,971,456
事業収入	11,366,244
諸収入	3,323,368
地方債発行額	3,508,500
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	0
基金取崩額	5,244,580
他会計補助金等	0
その他収入	8,601,576
収入合計	193,208,831
経常的収支額	27,477,992

2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	15,909,206
公共資産整備補助金等支出	4,745,755
他会計への建設費充当財源繰出支	8,500
支出合計	20,663,461
国県補助金等	4,883,508
地方債発行額	7,034,000
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
他会計補助金等	0
その他収入	1,652,910
収入合計	13,570,418
公共資産整備収支額	△ 7,093,043

3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	1,399,443
基金積立額	7,443,799
定額運用基金への繰出支	144
他会計への公債費充当財源繰出支	14,991
地方債償還額	16,097,725
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	1,196
支出合計	24,957,298
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,494,371
基金取崩額	0
地方債発行額	8,500
長期借入金借入額	0
公共資産等売却収入	208,316
収益事業純収入	0
他会計補助金等	0
その他収入	1,228,595
収入合計	2,939,782
投資・財務的収支額	△ 22,017,516

翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 1,632,567
期首資金残高	21,962,545
期末資金残高	20,329,978

# 平成27年度柏市連結 貸借対照表(B/S)

(平成28年3月31日現在)

改訂モデル

(単位:千円)

	借	方	貸	方
<b>[資産の部]</b>				
1 公共資産				
(1) 有形固定資産				
①生活インフラ・国土保全	360,410,843			85,948,383
②教育	109,341,099			55,756,842
③福祉	17,583,213			
④環境衛生	107,259,616			141,705,225
⑤産業振興	6,936,663			
⑥消防	8,490,223			
⑦総務	15,951,617			
⑧収益事業	0			
⑨その他	1,356			
有形固定資産計	625,974,630			822,169
(2) 無形固定資産	17,850,128			1,890,306
(3) 売却可能資産	1,052,894			18,076,438
公共資産合計	644,877,652			162,494,311
2 投資等				
(1) 投資及び出資金	13,285,429			
(2) 貸付金	498,952			
(3) 基金等	17,707,850			15,662,134
(4) 長期延滞債権	5,712,553			527,485
(5) その他	511,183			
(6) 回収不能見込額	△ 1,888,941			
投資等合計	35,627,026			16,189,619
3 流動資産				
(1) 資金	38,830,255			7,970,000
(2) 未収金	6,190,035			5,646,577
(3) 販売用不動産	713,311			2,866,472
(4) その他	686,892			1,594,582
(5) 回収不能見込額	△ 732,538			912,595
流動資産合計	45,687,955			35,179,845
4 繰延勘定				
				121,545,121
				△ 22,848,859
				98,696,262
				296,370,418
				430,045,252
				726,415,670
<b>負債の部</b>				
1 固定負債				
(1) 地方公共団体				
①普通会計地方債				
②公営事業地方債				
地方公共団体計				141,705,225
(2) 関係団体				
①一部事務組合・広域連合地方債				822,169
②地方三公社長期借入金				0
③第三セクター等長期借入金				0
関係団体計				822,169
(3) 長期未払金				1,890,306
(4) 引当金				18,076,438
(うち退職手当等引当金)				17,186,938
(うちその他の引当金)				889,500
(5) その他				173
固定負債合計				162,494,311
2 流動負債				
(1) 翌年度償還予定額				
①地方公共団体				15,662,134
②関係団体				527,485
翌年度償還予定額計				16,189,619
(2) 短期借入金(翌年度繰上充用金を含む)				7,970,000
(3) 未払金				5,646,577
(4) 翌年度支払予定退職手当				2,866,472
(5) 賞与引当金				1,594,582
(6) その他				912,595
流動負債合計				35,179,845
3 繰延収益				
(1) 長期前受金				121,545,121
(2) 長期前受金収益化累計額				△ 22,848,859
繰延収益合計				98,696,262
<b>負債合計</b>				<b>296,370,418</b>
<b>純資産合計</b>				<b>430,045,252</b>
<b>負債及び純資産合計</b>				<b>726,415,670</b>
<b>資産合計</b>				<b>726,415,670</b>

## 平成27年度柏市連結 行政コスト計算書 (P/L)

(自 平成27年4月1日  
至 平成28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	22,655,101	10.5%	1,720,665	2,419,296	3,925,230	4,837,410	389,889	3,745,517	5,066,324	550,970			0
(1)人件費	698,480	0.3%	121,406	0	345,824	252,842	14,537	6,846	△ 42,975	0			0
(2)退職手当等引当金繰入等	1,573,613	0.7%	170,911	187,083	401,385	200,790	35,498	282,375	253,385	42,186			0
(3)賞与引当金繰入額	24,927,194	11.6%	2,012,982	2,606,379	4,672,439	5,291,042	439,724	4,034,738	5,276,734	593,156			0
小計	31,593,105	14.7%	1,713,660	5,799,737	5,208,764	14,122,725	1,066,243	867,712	2,785,230	28,836			198
(1)物件費	1,544,075	0.7%	668,216	319,957	63,873	437,114	11,128	17,499	26,288	0			
(2)維持補修費	17,162,723	8.0%	8,092,369	2,298,401	531,697	4,867,303	333,807	599,078	440,068	0			
(3)減価償却費	50,299,903	23.3%	10,474,245	8,418,095	5,804,334	19,427,142	1,411,178	1,484,289	3,251,586	28,836			198
小計	107,582,114	49.9%		1,313,655	104,856,858	1,411,601							
(1)社会保障給付	23,194,883	10.8%	2,462,845	247,327	18,519,632	798,212	300,857	52,961	789,213	23,936			0
(2)補助金等	0	0.0%	0	0	0	0	0	0	0	0			0
(3)他会計等への支出額	4,745,755	2.2%	3,898,460	6,760	744,864	2,150	93,521	0	0	0			0
(4)他団体への 公共資産整備補助金等	135,522,852	62.9%	6,361,305	1,567,742	124,121,354	2,211,963	394,378	52,961	789,213	23,936			0
小計	2,557,699	1.2%									2,557,699		
(1)支払利息	594,760	0.3%									594,760		
(2)回収不能見込計上額	1,713,822	0.8%											86,640
(3)その他行政コスト	4,866,281	2.3%											86,640
小計	215,616,230		18,943,602	12,592,216	136,063,949	26,974,883	2,266,453	5,571,988	9,317,914	645,928	2,557,699	594,760	86,838
経常行政コスト a			8.8%	5.8%	63.1%	12.5%	1.1%	2.6%	4.3%	0.3%	1.2%	0.3%	0.0%
(構成比率)													

## 【経常収益】

	使用料・手数料	手数料	1	2	3	4	5	6	経常収益合計 b	b/a	一般財源 振替額
1 使用料・手数料	3,138,717		313,432	94,825	1,153,224	895,154	38	1,557	308,846	0	371,641
2 分担金・負担金・寄附金	41,037,257		23,274	210,657	40,547,964	7,232	8,918	10	3,028	0	236,174
3 保険料	19,248,226				19,248,226						
4 事業収益	22,345,119		5,565,388	0	266	16,371,414	390,170	0	17,881	0	0
5 その他特定行政サービス収入	4,191,883		2,422,023	0	559,768	1,062,399	145,633	0	1,860	0	0
6 他会計補助金等	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益合計 b	89,961,002		8,324,117	305,482	61,509,448	18,336,199	544,759	1,567	331,615	0	607,815
b/a	41.7%		43.9%	2.4%	45.2%	68.0%	24.0%	0.0%	3.6%	0.0%	0.0%
(差引)純経常行政コスト a-b	125,655,228		10,619,485	12,286,734	74,554,501	8,638,684	1,721,694	5,570,421	8,986,299	645,928	594,760
a-b	86,838										86,838
											△ 607,815

# 平成27年度柏市連結 純資産変動計算書(NWMM)

〔自 平成27年4月 1日  
至 平成28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	420,750,293
純経常行政コスト	△ 125,655,228
一般財源	
地方税	64,339,983
地方交付税	4,315,362
その他行政コスト充当財源	12,719,079
補助金等受入	57,112,043
臨時損益	
災害復旧事業費	△ 3,815
公共資産除売却損益	33,885
投資損失	0
損失補償等繰入等	△ 31,629
収益事業純損失	0
退職給付引当金等繰入	0
修繕引当金戻入益	0
過年度損益修正損益	12,245
出資の受入・新規設立	230,680
資産評価替えによる変動額	△ 153,653
無償受贈資産受入	1,979
その他	△ 3,625,972
期末純資産残高	430,045,252

## 平成27年度柏市連結 資金収支計算書(C/F)

(自 平成27年4月 1日  
至 平成28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	27,115,527
物件費	31,369,294
社会保障給付	107,581,333
補助金等	23,188,062
支払利息	2,557,597
他会計への事務費等充当財源繰出支出	0
その他支出	5,628,116
支出合計	197,439,929
地方税	64,596,937
地方交付税	4,315,362
国県補助金等	53,033,600
使用料・手数料	3,137,182
分担金・負担金・寄附金	41,029,436
保険料	18,972,501
事業収入	20,552,426
諸収入	3,615,511
地方債発行額	3,508,500
長期借入金借入額	0
短期借入金増加額	8,375,000
基金取崩額	5,469,709
他会計補助金等	0
その他収入	8,613,670
収入合計	235,219,834
経常的収支額	37,779,905
2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	15,995,650
公共資産整備補助金等支出	4,745,755
他会計への建設費充当財源繰出支出	0
地方三公社公共資産整備支出	1,164
支出合計	20,742,569
国県補助金等	4,988,128
地方債発行額	7,280,104
長期借入金借入額	0
基金取崩額	0
他会計補助金等	0
その他収入	1,652,910
収入合計	13,921,142
公共資産整備収支額	△ 6,821,427
3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	332,817
貸付金	1,399,443
基金積立額	7,616,946
定額運用基金への繰出支出	144
他会計への公債費充当財源繰出支出	0
地方債償還額	16,663,038
長期借入金返済額	631,490
短期借入金減少額	9,481,167
収益事業純支出	0
その他支出	39,883
支出合計	36,164,928
国県補助金等	0
貸付金回収額	1,494,371
基金取崩額	361,231
地方債発行額	8,500
長期借入金借入額	541,552
公共資産等売却収入	208,316
収益事業純収入	0
他会計補助金等	0
その他収入	2,383,806
収入合計	4,997,776
投資・財務的収支額	△ 31,167,152
翌年度繰上充用金増減額	0
当年度資金増減額	△ 208,674
期首資金残高	26,279,007
経費負担割合変更に伴う差額	9,011
期末資金残高	26,079,344

## 有形固定資産明細表(平成27年度用)

(単位:千円)

## 普通会計

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	128,117,688	163,587,239	76,269,508	3,449,349	87,317,731	215,435,419	0
道路	28,240,216	99,544,027	48,073,636	2,051,437	51,470,391	79,710,607	0
橋りょう	8,753	50,441	17,147	841	33,294	42,047	0
河川	386,098	6,081,256	1,763,757	119,629	4,317,499	4,703,597	0
砂防	0	34,040	8,460	681	25,580	25,580	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	98,252,413	48,339,725	20,957,474	1,048,451	27,382,251	125,634,664	0
街路	49,644,514	22,124,855	9,122,805	449,637	13,002,050	62,646,564	0
都市下水道	35,100	485,504	485,504	0	0	35,100	0
区画整理	6,165,414	9,390,859	3,252,934	199,840	6,137,925	12,303,339	0
公園	42,407,385	16,338,507	8,096,231	398,974	8,242,276	50,649,661	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
住宅	1,230,208	9,489,572	5,424,836	226,665	4,064,736	5,294,944	0
空港	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	48,178	24,198	1,645	23,980	23,980	0
教育	42,788,772	117,287,908	55,010,008	2,298,401	62,277,900	105,066,672	0
小学校	16,093,164	48,182,563	22,785,677	934,443	25,396,886	41,490,050	0
中学校	17,143,675	31,748,079	15,214,447	622,573	16,533,632	33,677,307	0
高等学校	1,191,700	6,299,947	2,957,354	124,844	3,342,593	4,534,293	0
幼稚園	103,748	204,482	136,955	4,090	67,527	171,275	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	10,692,301	4,828,329	213,745	5,863,972	10,992,789	0
その他	3,127,668	20,160,536	9,087,246	398,706	11,073,290	14,200,958	0
福祉	10,250,799	23,217,147	16,787,648	501,055	6,429,499	16,680,298	0
保育所	2,351,643	4,883,772	3,923,957	73,336	959,815	3,311,458	0
その他	7,899,156	18,333,375	12,863,691	427,719	5,469,684	13,368,840	0
環境衛生	9,778,309	55,129,731	37,700,397	1,591,429	17,429,334	27,207,643	0
清掃	9,107,208	52,720,752	36,102,786	1,537,470	16,617,966	25,725,174	0
ごみ処理	7,775,338	45,066,361	30,153,908	1,383,417	14,912,453	22,687,791	0
し尿処理	919,047	5,247,345	4,569,725	60,935	677,620	1,596,667	0
その他	412,823	2,407,046	1,379,153	93,118	1,027,893	1,440,716	0
保健衛生	124,163	799,919	514,356	21,327	285,563	409,726	0
その他	546,938	1,609,060	1,083,255	32,632	525,805	1,072,743	0
産業振興	2,663,728	6,272,225	5,388,934	172,354	883,291	3,547,019	0
労働	0	0	0	0	0	0	0
農林水産業	2,527,326	5,904,502	5,062,745	168,350	841,757	3,369,083	0
造林	699	47,584	47,584	0	0	699	0
林道	0	15,519	4,616	323	10,903	10,903	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	968,809	11,441	27,319	138,286	0
海岸保全	0	0	0	0	0	0	0
その他	2,415,660	4,845,271	4,041,736	156,586	803,535	3,219,195	0
商工	136,402	367,723	326,189	4,004	41,534	177,936	0
国立公園等	0	0	0	0	0	0	0
観光	5,682	25,068	25,068	0	0	5,682	0
その他	130,720	342,655	301,121	4,004	41,534	172,254	0
消防	2,687,521	17,142,665	11,350,291	599,078	5,792,374	8,479,895	0
庁舎	736,433	5,271,096	1,952,146	105,131	3,318,950	4,055,383	0
その他	1,951,088	11,871,569	9,398,145	493,947	2,473,424	4,424,512	0
総務	8,902,226	17,612,997	10,574,033	435,932	7,038,964	15,941,190	0
庁舎等	4,761,539	6,955,398	3,792,070	138,589	3,163,328	7,924,867	0
その他	4,140,687	10,657,599	6,781,963	297,343	3,875,636	8,016,323	0
合計	205,189,043	400,249,912	213,080,819	9,047,598	187,169,093	392,358,136	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27年度)

## 市場会計

(単位:千円)

	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		
市場事業資産	4,768,829	8,226,499	6,700,423	158,993	1,526,076	6,294,905

※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)

	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		
駐車場事業資産	1,557,411	1,654,843	745,276	41,371	909,567	2,466,978

※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)

	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		
介護サービス資産	0	1,834,053	648,268	36,557	1,185,785	1,185,785

※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)

	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		
宅地造成事業	470,012	7,566,863	4,303,691	164,586	3,263,172	3,733,184

※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27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	396,731	67,467	477,321	5,219	874,052	72,686
庁舎	95,045	34,291	1,288	0	96,333	34,291
その他	301,686	33,176	476,033	5,219	777,719	38,395
民生費	652,339	579,749	41,601	65,133	693,940	644,882
保育所	119,803	85,938	0	0	119,803	85,938
その他	532,536	493,811	41,601	65,133	574,137	558,944
衛生費	4,511,836	287,371	1,033	4,238	4,512,869	291,609
清掃費	4,462,378	213,019	0	1,146	4,462,378	214,165
ごみ処理	4,457,248	166,921	0	221	4,457,248	167,142
し尿処理	309	38,770	0	925	309	39,695
その他	4,821	7,328	0	0	4,821	7,328
環境衛生費	14,747	73,727	1,033	2,208	15,780	75,935
その他	34,711	625	0	884	34,711	1,509
労働費	0	0	0	0	0	0
農林水産業費	186	186,637	107	21,072	293	207,709
造林	0	0	0	0	0	0
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	14,622	107	8,557	107	23,179
海岸保全	0	0	0	0	0	0
その他	186	172,015	0	12,515	186	184,530
商工費	932	3,318	0	1,982	932	5,300
国立公園等	0	0	0	0	0	0
観光	0	0	0	0	0	0
その他	932	3,318	0	1,982	932	5,300
土木費	8,113,980	539,954	12,488,540	946,996	20,602,520	1,486,950
道路	2,124,799	174,398	1,073,780	11,667	3,198,579	186,065
橋りょう	0	4,225	0	3,333	0	7,558
河川	55,053	3,064	1,426	0	56,479	3,064
砂防	0	13,747	0	0	0	13,747
海岸保全	0	0	0	0	0	0
港湾	0	0	0	0	0	0
都市計画	4,381,845	330,992	11,413,334	931,996	15,795,179	1,262,988
街路	1,872,660	29,107	6,169,289	0	8,041,949	29,107
都市下水道	0	0	0	0	0	0
区画整理	1,418,505	188,450	16,198	14,497	1,434,703	202,947
公園	1,090,680	113,435	5,227,847	917,499	6,318,527	1,030,934
その他	0	0	0	0	0	0
住宅	1,552,283	13,528	0	0	1,552,283	13,528
空港	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0
消防費	364,167	37,381	33,334	16,044	397,501	53,425
庁舎	0	9,288	0	0	0	9,288
その他	364,167	28,093	33,334	16,044	397,501	44,137
教育費	13,215,441	207,200	2,772,808	16,366	15,988,249	223,566
小学校	7,830,760	7,264	1,620,292	3,360	9,451,052	10,624
中学校	4,408,837	2,006	809,339	0	5,218,176	2,006
高等学校	74,578	95,464	77,590	12,486	152,168	107,950
幼稚園	7,596	0	0	0	7,596	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	92,152	63,145	0	0	92,152	63,145
その他	801,518	39,321	265,587	520	1,067,105	39,841
その他	0	0	0	0	0	0
合計	27,255,612	1,909,077	15,814,744	1,077,050	43,070,356	2,986,127

※「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27年度）

## 土地

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
光ヶ丘児童センター	酒井根五丁目227番2	墓地	330.00	74,902	S39.2.20	24,718	学校施設課
柏市立土中学校	増尾一丁目1778番	学校用地	99.00	6,195	S26.3.17	613	北部整備課
豊四季駅南口第一駐輪場	豊四季1005番7	宅地	282.94	96,503	S59.1.26	27,305	住宅課
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162番1他2筆	畑	3,472.29	52,701	H25.7.1	182,993	雨水排水対策室
法定外公共物 2	逆井字中台1161番1地先	田	29.00	60	H15.4.1	2	(消)総務課
柏市消防団第1方面第6分団器具置場	布施字真507番3	宅地	80.08	21,964	S61.6.25	1,759	資産管理課
あかぬ町県警待機待機倉庫用地	あかぬ町390番49他1筆	宅地	1,076.21	69,343	S36.6.7	74,628	資産管理課
戸張住宅用地	東柏二丁目819番	原野	91.00	41,371	S51.12.13	3,765	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	40,207	S32.7.29	295,928	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
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	62,660	S56.1.14	14,479	資産管理課
豊四季字低見台普通財産	豊四季字低見台570他	雑種地	1,054.00	67,373	H 6.8.2	71,011	資産管理課
豊四季字低見台普通財産	豊四季字低見台597-3	原野	188.43	78,448	H 9.6.2	14,782	資産管理課
高柳普通財産	高柳字向原1492番13他1筆	山林	27.76	51,413	H 5.3.10	1,427	資産管理課
大井普通財産	大井字堂姫原1899番1他1筆	雑種地山林	369.00	34,614	S53.12.4 S54.2.24	12,773	資産管理課
大島田普通財産	大島田字上ノ台627	雑種地	142.00	29,757	S55.10.27	4,225	資産管理課
高南台普通財産	高南台二丁目8番9	宅地	100.00	55,490	H 4.9.21	5,549	地域支援課
藤心ふるさと会館用地	藤心字瀬堂343番2	原野	33.07	62	H 2.5.18	2	地域支援課
南都ふるさとセンター	南逆井五丁目418番4他4筆	畑雑種地	208.99	56,210	S46.3.29 S47.8.29	11,635	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	59,200	H 5.6.30	3,043	保健福祉総務課
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	51,017	S46.12.6	112,874	障害福祉課
障害者作業所用地	逆井1443番2	宅地	206.52	22,901	S49.12.12	4,730	障害福祉課
障害者作業用地(十条二字北彦塚)	十条二字北彦塚297番306	畑	340.43	60,830	H7.3.28	20,708	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	98.55	57,725	H20.8.18	5,689	北部整備課
大室東先行取得用地	大室字八反目1830番他1筆	畑	1,762.00	38,026	H20.8.18	67,002	公園緑政課
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	道路整備課
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	81,513	S61.5.8	11,738	道路整備課
都市計画事業代替用地(増尾四丁目)	増尾四丁目1468番5	畑	183.58	56,179	H13.5.31	10,313	公園緑政課
町道O127号線用地	高柳新田字中峠13-12	宅地	234.84	42,162	H 7.10.9	9,901	道路整備課
市道狐塚に伴う代替用地(篠籠田字後原1)	篠籠田字後原1489番19篠籠田字後原1454番7	宅地	155.58	65,848	H26.2.21 H27.3.5	10,245	道路整備課
市道狐塚に伴う代替用地(篠籠田字後原2)	篠籠田字後原1492番1他10筆	宅地山林	750.00	64,854	H20.12.25	48,641	道路整備課
	合計	-	36,213.90	-	-	1,052,894	

売却可能価額は、固定資産税路線価に基づき金額(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27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 調査記載額
合計	-	-	0	-	0	0	0	0	0	0

## 時価のないものうち連結対象団体に對するもの

(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 調査記載額	所管課
柏市水道事業会計	1,150,341	100.00%	35,350,656	35,350,656	0	-	財政課
柏市下水道事業会計	3,592,551	100.00%	26,599,912	26,599,912	0	-	財政課
柏市病院事業会計	2,311,275	100.00%	3,926,896	3,926,896	0	-	医療公社管理課
公益財団法人柏市医療公社	501,000	100.00%	2,446,938	2,446,938	0	-	医療公社管理課
柏市土地開発公社	10,000	100.00%	950,757	950,757	0	-	財政課
一般財団法人柏市まちづくり公社	100,000	100.00%	1,538,634	1,538,634	0	-	都市計画課
一般財団法人柏市みどりの基金	500,000	100.00%	2,063,555	2,063,555	0	-	公園緑政課
株式会社道の駅しようなん	14,000	77.7%	39,806	30,961	0	-	農政課
北千葉広域水道企業団	5,440,359	7.58%	78,589,239	5,957,064	0	-	財政課
合計	13,619,526	-	-	78,865,373	0	-	

## 時価のないものうち連結対象団体以外に對するもの

(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 調査記載額	所管課
株式会社アイ・エヌ・ケイ	4,000	32.00%	1,426,499	456,480	0	-	情報政策課
株式会社エイエフエム	2,200	0.28%	2,940,643	8,234	0	-	秘書広報課
千葉農業信用基金協会	4,230	0.11%	6,657,454	7,323	0	-	農政課
千葉県信用保証協会	49,790	0.50%	42,719,389	213,597	0	-	商工振興課
公益財団法人千葉県畜産協会	175	0.05%	441,977	221	0	-	農政課
公益財団法人千葉県消防協会	940	0.56%	168,257	942	0	-	(消防)総務課
公益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	1.44%	69,252	997	0	-	文化課
公益財団法人千葉県文化振興財団	4,479	0.78%	652,000	5,086	0	-	文化課
公益財団法人ちば国際コンベンションビューロー	5,500	0.28%	2,261,424	5,880	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%	672,068	12,232	0	-	防災安全課
財団法人千葉ヘルス財団	6,820	1.16%	594,972	6,902	0	-	保健福祉総務課
公益財団法人千葉県動物保護管理協会	3,645	1.30%	285,555	3,712	0	-	生活衛生課
公益財団法人千葉県建設技術センター	4,100	1.30%	897,986	11,674	0	-	技術管理課
公益財団法人千葉県教育振興財団	14,752	1.20%	1,992,193	23,906	0	-	スポーツ課
首都圏新都市鉄道株式会社	9,798,000	5.30%	179,094,930	9,492,031	0	-	北部整備課
千葉圓芸プラスチック加工株式会社	250	0.42%	146,037	613	0	-	農政課
株式会社日立相レイソル	2,000	2.00%	959,298	19,186	0	-	協働推進課
地方公共団体金融機構	20,000	0.12%	216,187,000	259,424	0	-	財政課
合計	9,932,804	-	-	10,528,440	0	-	

## 長期延滞債権明細表（平成27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
<b>【貸付金】</b>				
生活一時資金貸付金元金収入	生活支援課	1,930	49.2	950
育英資金貸付金元金収入	学校教育課	64	23.2	15
私立幼稚園入園準備金貸付金元金収入	保育運営課	179	59.1	106
高等学校等入学準備金貸付金元金収入	学校教育課	3,225	23.2	748
母子福祉資金貸付金元金収入	こども福祉課	7,509	23.2	1,742
寡婦福祉資金貸付金元金収入	こども福祉課	1,417	23.2	329
小計		14,324	-	3,890
<b>【市税に関する未収金】</b>				
市民税(個人)	収納課	873,287	21.5	187,757
市民税(法人)	収納課	29,500	38.5	11,358
固定資産税	収納課	615,784	24.0	147,788
軽自動車税	収納課	20,205	35.4	7,153
都市計画税	収納課	148,750	24.3	36,146
小計		1,687,526	-	390,202
<b>【その他の未収金】</b>				
老人ホーム措置費負担金	高齢者支援課	8	23.2	2
高齢者緊急一時保護事業費負担金	福祉活動推進課	185	23.2	43
保育料	保育運営課	27,096	17.8	4,823
時間外保育料	保育運営課	504	17.8	90
こどもルーム保育料	学童保育課	4,585	39.7	1,820
市営住宅使用料	住宅課	67,953	20.4	13,862
一般廃棄物(し尿)処理手数料	環境サービス課	201	34.8	70
一般廃棄物(ごみ)処理手数料	北部クリーンセンター	62	70.2	44
屋外広告物申請手数料	道路管理課	24	66.3	16
過料	環境サービス課	552	98.7	545
生活保護弁償金	生活支援課	162,497	17.0	27,624
生活支援給付弁償金	生活支援課	913	23.2	212
契約解除違約金	障害福祉課	41	23.2	10
契約解除違約金	生涯学習課	155	23.2	36
強制執行費用代	債権管理室	215	23.2	50
生活保護費過年度戻入	生活支援課	8,659	18.4	1,593
児童扶養手当返還金	こども福祉課	11,786	6.1	719
児童手当返還金	こども福祉課	35	6.1	2
ひとり親家庭等医療扶助費返還金	こども福祉課	104	6.1	6
こども手当返還金	こども福祉課	73	6.1	4
過誤払返還金	障害者相談支援室	8,222	48.5	3,988
養育医療保護者徴収金	地域健康づくり課	20	23.2	5
事故賠償返戻金	道路維持補修室	205	23.2	48
市営住宅明渡遅延損害金	住宅課	1,203	23.2	279
学校給食賄材料費	学校給食センター	3,130	23.2	726
母子福祉資金貸付金利息収入	こども福祉課	1	23.2	0
小計		298,429	-	56,617
合計		2,000,279	-	450,709

※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(23.2%)

## 長期延滞債権明細表（平成27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
一般被保険者国民健康保険料(医療給付費 滞納繰越分)	保険年金課	2,335,083	38.9	908,347
一般被保険者国民健康保険料(後期高齢者支援金 滞納繰越分)	保険年金課	728,013	34.6	251,892
一般被保険者国民健康保険料(介護納付金 滞納繰越分)	保険年金課	383,571	36.1	138,469
退職被保険者等国民健康保険料(医療給付費 滞納繰越分)	保険年金課	71,365	29.1	20,767
退職被保険者等国民健康保険料(後期高齢者支援金 滞納繰越分)	保険年金課	18,144	18.5	3,357
退職被保険者等国民健康保険料(介護納付金 滞納繰越分)	保険年金課	17,196	23.1	3,972
一般被保険者国民健康保険税(医療給付費 滞納繰越分)	収納課	46,717	58.4	27,283
一般被保険者国民健康保険税(介護納付金 滞納繰越分)	収納課	3,517	60.8	2,138
退職被保険者等国民健康保険税(医療給付費 滞納繰越分)	収納課	767	1.1	8
退職被保険者等国民健康保険税(介護納付金 滞納繰越分)	収納課	33	2.4	1
一般被保険者返納金	保険年金課	5,272	37.7	1,988
退職被保険者等返納金	保険年金課	21	37.7	8
合 計		3,609,699	-	1,358,230

## 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	9,513	13.1	1,246
電気料立替金	公設市場	1,501	0.7	11
合 計		11,014	-	1,257

## 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	57,338	62.9	36,066
合 計		57,338	-	36,066

## 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	34,223	33.8	11,567
合 計		34,223	-	11,567

※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)

## 貸付金・未収金明細表（平成27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
<b>【貸付金】</b>				
高額療養費資金貸付金	保険年金課	7,172	23.2	1,664
育英資金貸付金	学校教育課	120	23.2	28
母子福祉資金貸付金	こども福祉課	119,953	23.2	27,829
寡婦福祉資金貸付金	こども福祉課	6,856	23.2	1,591
社会福祉施設整備貸付金	保健福祉総務課	13,816	0.0	0
都市開発資金貸付金	区画整理課	350,300	0.0	0
貸付金合計		498,217	-	31,112
<b>【市税に関する未収金】</b>				
市民税(個人 現年課税分)	収納課	404,986	21.5	87,072
市民税(法人 現年課税分)	収納課	22,800	38.5	8,778
固定資産税(現年課税分)	収納課	216,822	24.0	52,037
軽自動車税(現年課税分)	収納課	9,599	35.4	3,398
都市計画税(現年課税分)	収納課	52,108	24.3	12,662
小計		706,315	-	163,947
<b>【その他の未収金】</b>				
高齢者緊急一時保護事業費負担金	福祉活動推進課	89	23.2	21
保育料	保育運営課	19,288	17.8	3,433
時間外保育料	保育運営課	297	17.8	53
こどもルーム保育料	学童保育課	2,854	39.7	1,133
市営住宅使用料	住宅課	5,474	20.4	1,117
一般廃棄物(し尿)処理手数料	環境サービス課	300	34.8	104
過料	環境サービス課	102	98.7	101
生活保護弁償金	生活支援課	48,404	17.0	8,229
生活支援給付弁償金	生活支援課	303	23.2	70
訴訟費用代	債権管理室	64	23.2	15
強制執行費用代	債権管理室	384	23.2	89
生活保護費過年度戻入	生活支援課	5,561	18.4	1,023
児童手当返還金	こども福祉課	246	6.1	15
こども手当返還金	こども福祉課	200	6.1	12
過誤払返還金	障害福祉課	176	48.5	85
養育医療保護者徴収金	地域健康づくり課	112	23.2	26
電気・水道料等立替金	市立柏高校	13	23.2	3
交通事故損害賠償金	道路維持補修室	60	23.2	14
消防過年度戻入	消防総務課	167	74.7	125
撤去費用立替金	住宅課	579	23.2	134
不法占拠に伴う損害賠償金	住宅課	256	23.2	59
市営住宅明渡遅延損害金	住宅課	331	23.2	77
学校給食賄材料費	学校給食センター	648	23.2	150
母子福祉資金貸付金利息収入	こども福祉課	1	23.2	0
小計		85,909	-	16,088
未収金合計		792,224	-	180,035

※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(23.0%)

※3 回収不能見込額:貸借対照表価額(平成27年度末長期延滞債権残高)×不納欠損率

## 貸付金・未収金明細表（平成27年度）

（単位：千円、％）

## 【貸付金】

種別	所管課	貸借対照表価額	不納欠損率	回収不能見込額
-	-	-	-	-
合 計				

## 【未収金】

## 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
一般被保険者国民健康保険料(医療給付費 現年分)	保険年金課	710,932	38.9	276,553
一般被保険者国民健康保険料(後期高齢者支援金 現年分)	保険年金課	271,705	34.5	93,738
一般被保険者国民健康保険料(介護納付金 現年分)	保険年金課	117,399	36.1	42,381
退職被保険者等国民健康保険料(医療給付費 現年分)	保険年金課	11,855	29.1	3,450
退職被保険者等国民健康保険料(後期高齢者支援金 現年分)	保険年金課	4,639	18.5	858
退職被保険者等国民健康保険料(介護納付金 現年分)	保険年金課	3,705	23.1	856
一般被保険者返納金	保険年金課	1,620	37.7	611
退職被保険者等返納金	保険年金課	4	37.7	2
合 計		1,121,859	-	418,449

## 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	383	13.1	50
電気料立替金	公設市場	107	0.7	1
合 計		490	-	51

## 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	65,272	62.9	41,056
返納金	高齢者支援課	13,090	62.9	8,234
合 計		78,362	-	49,290

## 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)	保健年金課	28,170	33.8	9,521
合 計		28,170	-	9,521

※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 回収不能見込額：貸借対照表価額(平成27年度末長期延滞債権残高)×不納欠損率



基金等明細表（平成27年度）

（単位：千円）

名称	現金・預金	有価証券				土地				合計 (貸借対照表面 額)	(参考)財産に關 する附屬記載額		
		右以外の 有価証券		市場価格のある有価証券(満期保有目的ものを除く)		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はあるものの時期が明らかでない土地、及び行政財産 として事業の用に供する見込みはない土地					
		市場価格	取得価額	資産評価差額 (昨年度買得対照 表比上欄)	市場価格	取得価額	資産評価差額 (昨年度買得対照 表比上欄)	売却可能価額	取得価額			資産評価差額 (昨年度買得対照 表比上欄)	当年度増減分 資産評価差額
【流動資産】													
財政調整基金	9,908,437	500,000	500,000										10,408,437
減價基金	0	0											0
【投資等】													
職員退職手当基金	2,076,892	0											2,076,892
その他特定目的基金	12,177,276	0											12,177,276
東日本大震災復興基金	0	0											0
公共施設整備基金	8,974,681	0											8,974,681
寄附基金	298,651	0											298,651
市民公益活動促進基金	3,483	0											3,483
都市整備基金	2,900,481	0											2,900,481
土地関係基金	639,796	0										4,327,814	4,967,610
その他定額運用基金	0	0											0
退職手当組合積立金	0	0											0
普通会計外													
国民健康保険事業財政調整基金	808,415	0											808,415
介護保険事業財政調整基金	1,435,567	0											1,435,567

## 債務負担行為明細表（平成27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	N+1年度 支出予定分	長期未払金	N+1年度 支出予定分	長期未払金	N+1年度 支出予定分	長期未払金	N+1年度 支出予定分
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 ・北柏駅北口地区関連公共事業用地		473,230	12,224,634					
小計	0	473,230	12,224,634	0	0	0	0	0
その他の団体								
財務省 ・(仮称)豊四季弁天谷緑地 ・(仮称)高田生態系拠点用地		16,163						
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	310,214	47,085						
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	14,886	7,700						
千葉県 ・(仮称)柏北部中央地区新設中学校 用地		2,031,765						
民間(リース会社等)	1,002,771	302,014						
小計	1,327,871	2,404,727	0	0	0	0	0	0
貸借対照表計上額	1,327,871	2,877,957	12,224,634	0	0	0	0	0
その他								
翌年度施工工事分 物件の購入等に係る利息見越額等 (平成27年度以降発生分)			30,839					
施設管理委託、給食調理委託等			705,760					
小計	0	0	736,599	0	0	0	0	0
合計	1,327,871	2,877,957	12,961,233	0	0	0	0	21,274,115

## 損失補償等引当金明細表（平成27年度）

（単位：千円）

相手先名	損失補償等引当金
千葉県信用保証協会	219,736
柏市医療公社	652,720
柏市みどりの基金	7,998
合 計	880,454

## 退職手当引当金計算表（平成27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）	退職手当引当金額 （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	差引額 （貸借対照表の負債の部 （3）退職手当引当金）
18,639,303	18,639,303	18,639,303	2,789,689	15,849,614

## 連結対象法人等明細表（平成27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	病院事業	○		
	水道事業	○		
	下水道事業	○		
	国民健康保険事業	○		
	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)	○		
	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		○		33.50
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		○		5.75
千葉県市町村総合事務組合		×		0.04
地方三公社	柏市土地開発公社	○	10,000	100.00
第三セクター等	(公財) 柏市医療公社	○	501,000	100.00
	(一財) 柏市まちづくり公社	○	100,000	100.00
	(一財) 柏市みどりの基金	○	500,000	100.00
	(株) 道の駅しょうなん	○	14,000	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

※一部事務組合・広域連合は出資負担割合・経費負担割合で比例連結し、第三セクター等は全部連結としている

連結貸借対照表内訳表  
(平成27年度)

[資産の部]	地方公共団体										純計 (A+B+C+D) E	
	公営事業会計											
	その他											
	普通会計	公営企業会計		民間企業会計		後期高齢者医療		居住土地区画		(合計) A+B+C		(相殺消去等) D
病院	下水道	水道	市道	市場	駐車場	介護施設	介護保険	後期高齢者医療	居住土地区画	(小計) C	(小計) D	
普通会計	A	公営企業会計		民間企業会計		後期高齢者医療		居住土地区画		(小計) C	(小計) D	
1. 公共資産												
(1) 有形固定資産												
① 生垣イノワラ・国土保全	215,435,419	0	130,675,165	130,675,165	0	2,466,978	0	0	3,733,193	6,200,161	352,310,745	0
② 教育	105,066,672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105,066,672	0
③ 福祉	16,690,298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,690,298	0
④ 健康衛生	27,207,643	3,266,959	53,134,039	0	56,401,998	0	0	0	0	1,185,785	7,866,083	△ 1,116,692
⑤ 産業興隆	3,547,079	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83,605,641	0
⑥ 消防	8,479,895	0	0	0	6,294,905	0	0	0	0	6,294,905	8,479,895	0
⑦ 消防防	15,941,190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,479,895	0
⑧ その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15,941,190	0
⑨ その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 無形固定資産	392,358,136	53,134,039	130,675,165	187,076,163	6,294,905	2,466,978	1,185,785	0	3,733,193	13,680,851	593,115,159	△ 4,024,291
(3) 公共債	1,052,894	0	707	12,210,425	0	0	0	0	0	12,210,425	0	1,052,894
(4) 公共債	393,411,020	3,266,959	53,134,746	142,884,883	6,294,905	2,466,978	1,185,785	0	3,733,193	13,680,851	606,378,469	△ 4,024,291
2. 投資												
(1) 投資及び出資金	23,552,330	0	6,000	0	0	0	0	0	0	0	23,552,330	0
(2) 貸付金	19,271,738	0	735	0	0	0	0	0	0	0	19,271,738	0
(3) 貸付金	2,006,279	0	0	0	3,609,699	0	0	0	0	3,712,274	5,712,553	0
(4) 長期貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6) 回収不能引当金	△ 481,821	0	0	△ 1,358,230	△ 1,257	0	△ 36,066	△ 11,857	△ 21,272	△ 1,888,941	△ 1,888,941	0
投資等合計	△ 44,190,723	0	6,735	2,251,469	9,357	0	21,272	22,656	21,272	2,305,154	47,102,682	△ 4,975,232
3. 流動資産												
(1) 現金	15,302,647	1,816,045	8,454,211	2,907,915	13,178,171	2,112,220	7,643	1,750,942	43,956	4,205,468	32,665,286	286,111
(2) 短期債	4,854,270	1,816,045	8,454,211	2,907,915	13,178,171	18,929	7,643	313,375	43,956	1,931,488	20,033,671	286,111
うち繰上預入金	792,276	436,150	1,246,146	1,465,633	3,095,926	469	0	76,362	23	1,228,580	5,119,653	△ 286,111
(3) 受取手形	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4) その他	206	0	361,943	208,251	570,394	0	0	0	0	0	570,394	0
(5) 回収不能引当金	△ 180,035	0	△ 55,966	△ 12,066	△ 68,062	△ 418,449	△ 51	△ 49,200	△ 9,871	△ 477,311	△ 725,408	0
流動資産合計	15,914,836	2,246,945	9,964,333	4,567,703	16,779,031	2,815,630	7,643	1,780,014	62,605	4,957,038	37,650,905	△ 37,650,905
4. 繰延勘定	0	0	23,037	0	23,037	0	0	0	0	0	23,037	0
資産合計	454,116,639	5,513,954	63,122,116	147,459,321	216,098,391	5,067,099	1,193,428	85,261	3,733,193	20,943,043	691,155,073	△ 8,999,523
[負債の部]												
1. 固定負債												
(1) 地方公共団体	85,948,383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85,948,383	0
(2) 公営事業地方債	1,287,963	5,669,423	40,008,249	47,265,635	302,448	239,733	769,291	0	162,962	1,474,834	48,740,469	0
地方公共団体計	85,948,383	1,287,963	5,669,423	40,008,249	302,448	239,733	769,291	0	162,962	1,474,834	134,688,852	0
(3) 民間団体	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(4) 地方三公社長財団法人	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5) 民間団体	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6) 民間団体	1,927,871	2,093	0	0	0	0	0	0	0	0	1,929,964	0
(7) 民間団体	16,720,958	14,133	423,338	25,695	463,076	0	0	0	0	0	17,139,144	72,828
(8) 民間団体	15,846,614	14,133	423,338	25,695	463,076	0	0	0	0	0	16,312,690	72,828
(9) うち、退職手当引当金	889,454	0	0	0	0	0	0	0	0	0	889,454	0
(10) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定負債合計	104,006,322	1,304,489	6,392,761	40,033,854	47,731,104	302,448	769,291	0	162,962	1,474,834	153,212,260	72,828
2. 流動負債												
(1) 買入債務	11,071,610	147,283	475,012	3,675,799	4,295,084	0	63,044	0	39,266	292,430	15,662,134	0
(2) 買入債務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3) 買入債務	11,071,610	147,283	475,012	3,675,799	4,295,084	0	63,044	0	39,266	292,430	15,662,134	0
(4) 買入債務	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5) 買入債務	2,877,957	9,698	824,457	1,072,114	1,906,269	0	0	0	0	0	4,784,226	0
(6) 買入債務	2,789,699	3,577	69,000	4,206	76,833	0	0	0	0	0	2,866,472	0
(7) 買入債務	1,452,709	1,904	37,705	25,446	68,055	21,951	19,313	9,040	0	57,591	1,576,355	0
(8) その他	0	200	393,355	679	393,234	0	0	0	0	0	393,234	0
(9) うち、繰上預入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(10) 繰上預入金	18,191,965	162,662	1,798,529	4,778,244	6,739,435	21,951	63,044	19,313	9,040	38,266	25,281,421	0
流動負債合計	341,334	32,571,185	80,841,032	113,753,551	113,753,551	0	0	0	0	113,753,551	△ 81,546	113,672,005
(11) 長期前受金	△ 2,427	△ 12,991,015	△ 4,793,721	△ 18,006,163	△ 18,006,163	0	0	0	0	0	△ 18,006,163	0
(12) 長期前受金	0	119,907	19,590,710	76,047,311	95,747,388	0	0	0	0	95,747,388	△ 81,546	95,665,842
繰上預入金合計	122,198,297	1,587,058	27,771,460	120,859,409	150,217,927	21,951	832,335	19,313	9,040	202,228	274,241,069	△ 8,718
負債合計	331,918,352	3,926,896	63,122,116	147,459,321	216,098,391	5,067,099	1,193,428	85,261	3,733,193	20,943,043	691,155,073	△ 8,999,523
[純資産の部]												
純資産合計	454,116,639	1,587,058	3,926,896	6,577,679	2,466,978	2,466,978	1,193,428	85,261	3,733,193	20,943,043	691,155,073	△ 8,999,523
負債及び純資産合計	331,918,352	3,926,896	63,122,116	147,459,321	216,098,391	5,067,099	1,193,428	85,261	3,733,193	20,943,043	691,155,073	△ 8,999,523



連結行政コスト計算書 内訳表 (目的別)  
(平成27年度)

	公営事業会計 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							その他												
	公営企業会計				(小計) B			市町村				(小計) C								
	病院	水道	下水道	(小計) A	国民健康保険	市場	駐車場	介護老健施設	介護保険	後期高齢者医療 (指定企業)	南社土地区画 (指定企業)	(小計) C								
経常行政コスト																				
生活インフラ・国土保全	12,872,282	0	7,700,579	7,700,579	0	0	0	0	0	0	178,536	0	0	0	164,586	343,122	20,915,963	△ 2,042,134	18,873,849	
教育	12,608,958	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,608,958	0	12,608,958	
福祉	46,639,926	0	0	0	47,238,045	0	0	43,912	21,249,577	3,876,247	0	0	0	0	0	72,407,781	119,047,707	△ 7,227,059	111,820,648	
環境衛生	12,453,480	337,132	5,784,962	6,132,094	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,585,574	△ 333,319	18,252,255	0	
産業振興	1,692,165	0	0	0	0	556,904	0	0	0	0	0	0	0	0	0	556,904	2,249,069	△ 53,000	2,196,069	
消防	5,612,035	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,612,035	△ 39,656	5,572,379	
総務	9,223,889	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,223,889	0	9,223,889	
議会	645,363	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	645,363	0	645,363	
支社利鳳	1,067,163	172,745	1,057,605	1,285,704	0	6,088	9,977	17,910	0	0	0	0	0	0	3,902	37,877	2,390,744	0	2,390,744	
回収不能見込計上額	277,766	0	8,400	18,094	239,104	△ 486	0	0	45,779	9,216	0	0	0	0	293,613	589,473	0	0	589,473	
その他	198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	198	0	198	
経常行政コスト合計	103,093,225	392,486	5,976,107	8,767,878	15,136,471	47,477,149	562,506	188,513	61,822	21,295,356	3,885,463	168,488	73,639,297	191,888,993	△ 9,695,168	182,173,825				
経常収益																				
使用料・手数料	3,010,610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,010,610	0	3,010,610	
分担金・負担金・寄附金	1,134,597	0	0	0	22,488,533	0	0	705	5,677,940	0	0	0	28,177,178	29,311,775	0	29,311,775	0	0	29,311,775	
借入金	0	0	0	0	10,276,381	0	0	0	5,707,572	3,264,273	0	0	19,248,226	19,248,226	0	19,248,226	0	0	19,248,226	
事業収益	0	148,183	7,330,467	13,467,182	0	316,838	193,916	266	0	0	0	0	511,020	13,978,202	△ 1,015,033	12,963,169	0	0	12,963,169	
その他特定行政サービス収入	0	26,779	744,358	2,406,325	297,388	144,473	22	18,932	15,075	7,643	0	0	483,533	3,680,995	0	3,680,995	0	0	3,680,995	
他会計補助金等	0	253,635	5,259	819,894	3,400,000	53,000	120,000	73,000	3,174,946	614,155	42,499	0	7,477,600	8,556,388	△ 8,556,388	0	0	0	0	
経常収益合計	4,145,207	428,597	8,080,084	17,723,432	36,472,302	514,311	314,643	92,198	14,575,533	3,886,071	42,499	55,897,557	77,766,196	△ 9,571,421	68,194,775					
(差引) 経常行政コスト	98,948,018	△ 36,111	△ 2,103,977	△ 446,873	△ 2,586,961	11,004,847	48,195	△ 126,130	△ 30,376	6,719,823	△ 608	125,989	17,741,740	114,102,797	△ 123,747	113,979,050				



連結行政コスト計算書 内訳表 (目的別)

(平成27年度)

(単位：千円)

	東葛中部地区事務組合		一部事務組合・広域連合		地方三公社		第三セクター等				(純合計) E+F+G+H	(相殺消去等)	純計 (E+F+G+H-I)
	環境衛生組合	北平楽広域水道企業団	後期高齢者医療連合	(合計)	柏市土地開発公社	柏市広域公社	柏市まちづくり公社	みどりの基金	道の駅 しようなん	(合計) H			
経常行政コスト													
生活インフラ・国土保全	0	0	0	1,316,215	1,316,215	0	53,782	108,016	0	161,798	20,351,862	△ 1,408,260	18,943,602
教育	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,608,958	△ 16,742	12,592,216
福祉	44,371	838	30,652,014	30,687,223	0	0	0	0	0	0	142,517,871	△ 6,453,922	136,063,949
環境衛生	220,987	1,077,482	1,664,969	2,963,438	0	0	7,056,635	27,753	0	7,084,388	28,300,081	△ 1,325,199	26,974,882
産業振興	0	0	0	0	0	0	0	160,514	0	31,076	2,387,659	△ 121,206	2,266,453
消防	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,572,379	△ 391	5,571,988
総務	3,294	21,628	0	24,922	7,090	7,090	0	115,856	0	115,856	9,371,757	△ 53,843	9,317,914
農業	0	565	0	565	0	0	0	0	0	0	645,928	0	645,928
支私利庫	3,359	271	160,360	163,990	0	0	0	2,965	0	2,965	2,557,699	0	2,557,699
回収不能品込計上額	0	0	0	0	0	0	5,267	0	0	5,267	594,760	0	594,760
その他	0	0	78,139	78,139	0	0	7,015	70	1,057	8,502	86,839	0	86,839
経常行政コスト合計	272,011	1,100,784	30,652,014	33,928,277	1,323,305	1,323,305	7,071,882	357,975	109,073	7,570,386	224,995,793	△ 9,379,563	215,616,230
経常収益													
使用料・手数料	45,259	84,323	0	129,582	0	0	0	0	0	0	3,140,192	△ 1,475	3,138,717
分租金・負担金・寄附金	215,820	807,382	0	18,051,722	19,074,924	0	2,083	11,145	856	14,084	48,400,763	△ 7,363,526	41,037,237
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,248,226	0	19,248,226
事業収益	0	0	2,252,381	2,252,381	1,347,561	1,347,561	7,084,169	238,409	59,127	31,006	7,412,711	△ 1,630,703	22,345,119
その他特定行政サービス収入	0	0	134,532	360,905	3	3	484,156	2,009	39,175	1,064	4,548,307	△ 356,624	4,191,683
他業許補助金等	0	0	1,429	1,429	0	0	0	0	0	0	1,429	△ 1,429	0
経常収益合計	261,079	891,705	2,388,342	18,278,095	21,819,221	1,347,564	7,570,408	251,563	99,158	7,953,199	99,314,759	△ 9,353,757	89,961,002
(差引) 純経常行政コスト	10,932	209,079	△ 484,874	12,373,919	△ 24,259	△ 24,259	△ 498,526	106,412	9,915	△ 382,813	125,681,034	△ 25,806	125,655,228

連結行政コスト計算書 内訳表 (性質別)  
(平成27年度)

	公営事業会計 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					公営企業会計										
	病院	水道		下水道		(小計) B	国民健康保険		市場	駐車場	その他					
		水道	下水道	水道	下水道		介護考施設	介護保険			後期高齢者医療 (指定企業)				南社土地区画 (指定企業)	(小計) C
経常行政コスト	18,318,174	283,929	195,504	487,784	256,925	80,915	0	0	0	232,183	110,376	0	680,399	19,486,357	△ 6,173	19,480,184
人件費	1,221	4,545	16,140	21,906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	673,843	0	673,843
退職手当引当金繰入等	1,452,709	37,705	15,346	54,956	21,951	7,287	0	0	0	19,313	9,040	0	57,591	1,565,256	0	1,565,256
賞与引当金繰入額	20,840,438	3,546,055	624,046	4,171,688	745,137	304,322	95,801	4,383	44,786	673,579	44,786	0	1,868,008	26,890,134	△ 349,175	26,539,959
物件費	1,065,136	114,184	1,738	116,585	0	5,387	41,364	2,972	0	0	0	0	49,723	1,231,444	0	1,231,444
維持補修費	9,047,598	1,787,801	4,431,909	6,332,482	0	158,993	41,371	36,557	0	20,223,839	0	0	401,507	15,781,587	△ 34,896	15,746,691
減価償却費	29,518,438	0	792	0	28,235,132	0	0	0	0	0	0	0	48,458,971	77,978,201	0	77,978,201
社会保険給付	4,183,026	6,921	2,338,785	2,566,161	17,371,915	0	0	0	0	0	3,706,872	0	21,078,787	27,827,974	△ 4,634	27,823,340
補助金等	11,884,022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,884,022	△ 9,259,227	2,624,795
他団体等への支出額	4,786,818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,786,818	△ 41,063	4,745,755
他団体への公共資産整備補助金等	1,067,163	172,745	1,057,605	1,285,704	0	6,088	9,977	17,910	0	0	0	0	37,877	2,390,744	0	2,390,744
支払利息	277,766	8,400	9,694	18,094	239,104	△ 486	0	0	0	45,779	9,216	0	293,613	589,473	0	589,473
回収不能見込計上額	0	0	0	0	606,985	0	0	0	0	100,663	5,173	0	712,821	793,140	0	793,140
その他行政コスト	103,093,225	5,976,107	8,767,878	15,136,471	47,477,149	562,506	188,513	61,822	21,295,356	3,865,463	168,488	0	73,639,297	191,888,983	△ 9,695,168	182,173,825
経常行政コスト合計	3,010,610	0	0	0	22,498,533	0	0	0	0	5,677,940	0	0	28,177,178	29,311,775	0	29,311,775
経常収益	1,134,597	0	0	0	10,276,381	0	705	0	0	5,707,572	3,264,273	0	19,248,226	19,248,226	0	19,248,226
使用料・手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	266	0	511,020	13,978,202	△ 1,015,033	12,963,169
分担金・負担金・寄附金	148,183	7,330,467	5,883,532	13,467,182	0	316,838	193,916	266	0	15,075	7,643	0	483,533	3,680,995	0	3,680,995
保険料	0	26,779	744,358	2,406,325	3,177,462	144,473	22	18,932	0	0	0	0	7,477,600	8,556,388	△ 8,556,388	0
事業収益	0	253,635	5,259	819,894	3,400,000	53,000	120,000	73,000	3,174,946	614,155	42,499	0	55,897,557	77,766,196	△ 9,571,421	68,194,775
その他特定行政サービス収入	4,145,207	428,597	8,080,084	9,214,751	36,472,302	514,311	314,643	92,198	14,575,533	3,866,071	42,499	0	114,102,797	114,102,797	0	114,102,797
他会計補助金等	98,948,018	△ 36,111	△ 2,103,977	△ 446,873	11,004,847	48,195	△ 126,130	△ 30,376	6,719,823	△ 608	125,989	0	17,741,740	114,102,797	△ 123,747	113,979,050
経常収益合計	98,948,018	△ 36,111	△ 2,103,977	△ 446,873	11,004,847	48,195	△ 126,130	△ 30,376	6,719,823	△ 608	125,989	0	17,741,740	114,102,797	△ 123,747	113,979,050

連結行政コスト計算書 内訳表 (性質別)

(平成27年度)

(単位：千円)

	東葛中部地区事務組合		一部事務組合・広域連合		地方三公社		第三セクター等				(純合計) E+F+G+H	(相殺消去等)	純計 (E+F+G+H-I)	
	環境衛生組合	北平業広域水道企業団	後期高齢者医療連合	(合計)	柏市土地開発公社	柏市臨海公社	柏市まちづくり公社	道の駅 しようなん	(合計) H	I				
経常行政コスト														
人件費	67,036	56,888	135,460	11,533	270,917	1,027	2,820,781	60,615	10,806	2,902,973	22,655,101	0	22,655,101	
退職手当等引当金繰入等	△ 61,049	△ 11,483	0	0	△ 72,532	0	95,349	1,820	0	97,169	698,480	0	698,480	
費等引当金繰入額	3,901	4,124	0	332	8,357	0	0	0	0	8,357	1,573,613	0	1,573,613	
物産費	144,890	652,849	366,268	257,332	1,421,339	5,246	3,686,409	218,225	74,132	3,990,589	31,948,133	△ 355,028	31,593,105	
維持補修費	12,817	184,827	71,656	0	269,300	0	39,482	3,401	253	43,331	1,544,075	0	1,544,075	
減価償却費	99,003	209,754	951,636	0	1,260,503	605	143,843	6,976	3,146	154,834	17,162,723	0	17,162,723	
各種委託費	687	838	544	29,602,435	29,604,504	0	0	0	0	0	107,582,705	△ 591	107,582,114	
補助金等	1,367	2,716	139,205	0	13,712	212	230,644	31,534	19,679	282,147	28,257,013	△ 5,062,030	23,194,983	
他団体への支出額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,638,507	△ 2,638,507	0	
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	4,745,755	0	4,745,755	
支払利息	3,359	271	160,360	0	163,990	0	2,965	0	0	2,965	2,557,699	0	2,557,699	
回収不能引当計上額	0	0	0	0	0	0	5,267	0	0	5,267	594,760	0	594,760	
その他行政コスト	0	0	78,139	758,644	836,783	1,316,215	47,142	35,404	1,067	7,488	3,037,229	△ 1,323,407	1,713,822	
経常行政コスト合計	272,011	1,100,784	1,903,468	30,652,014	33,928,271	1,323,305	7,071,882	357,975	109,073	7,570,386	224,995,793	△ 9,379,563	215,616,230	
経常収益														
使用料・手数料	45,259	84,323	0	0	129,582	0	0	0	0	129,582	3,140,192	△ 1,475	3,138,717	
分担金・負担金・香附金	215,820	807,382	0	18,051,722	19,074,924	0	2,083	11,145	856	14,084	48,400,783	△ 7,363,526	41,037,257	
戻戻料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,248,226	0	19,248,226	
事業収益	0	0	2,252,381	0	2,252,381	1,347,561	7,084,169	238,409	59,127	7,412,711	23,975,822	△ 1,630,703	22,345,119	
その他特定行政サービス収入	0	0	134,532	226,373	360,905	3	484,156	2,009	39,175	1,064	4,548,307	△ 356,624	4,191,683	
他会計補助金等	0	0	1,429	0	1,429	0	0	0	0	1,429	0	0	1,429	
経常収益合計	261,079	891,705	2,388,342	18,278,095	21,819,221	1,347,564	7,570,408	251,563	99,158	7,953,199	99,314,799	△ 9,353,757	89,961,042	
(差引) 純経常行政コスト	10,932	209,079	△ 484,874	12,373,919	12,109,056	△ 24,259	△ 498,526	106,412	9,915	△ 382,813	125,681,034	△ 25,806	125,655,228	

連結純資産変動計算書 内訳表

(平成27年度)

	地方公共団体													合計 (A+B+C+D) E																					
	公営事業会計																																		
	普通会計						その他																												
	公営企業会計			(小計) B			市場			駐車場			介護老健施設			介護保険			後期高齢者医療			南相土地区画 (指定企業)			(小計) C										
病院			水道			下水道			(小計) B			国民健康保険			市場			駐車場			介護老健施設			介護保険			後期高齢者医療			南相土地区画 (指定企業)			(小計) C		
A			水道			下水道			(小計) B			国民健康保険			市場			駐車場			介護老健施設			介護保険			後期高齢者医療			南相土地区画 (指定企業)			(小計) C		
期首純資産残高	322,235,257	33,340,656	24,629,180	61,770,976	5,222,989	6,229,961	1,974,915	330,717	1,553,769	75,613	3,656,944	19,044,908	403,051,141	△ 4,059,187	399,991,954																				
繰越常行政コスト	△ 98,948,018	2,103,977	446,873	2,586,961	△ 11,004,847	△ 48,195	126,130	30,376	△ 6,719,823	608	△ 125,989	△ 17,741,740	△ 114,102,797	123,747	△ 113,979,050																				
一般財源	64,339,983	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,339,983	0	64,339,983																				
地方税	4,315,362	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,315,362	0	4,315,362																				
地方交付税	12,803,236	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 80,489	12,722,747																					
その他行政コスト充当財源	27,234,542	0	0	0	10,827,006	36,916	0	0	6,948,027	0	17,811,949	0	45,046,491	0	45,046,491																				
補助金等受入	△ 3,815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 3,815	△ 3,815																					
臨時損益	127,087	△ 4,776	△ 91,449	△ 47	△ 96,272	3,071	0	0	0	0	3,071	0	33,886	33,886																					
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
公共資産除売却損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
損失補償等繰入等	△ 31,629	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 31,629	△ 31,629																					
収益事業繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
損失事業繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
退職給付引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
修繕引当金戻入益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0																					
過年度損益修正損	0	△ 2,528	12,910	10,382	0	0	0	0	0	0	0	0	10,382	10,738																					
出資の受入・新規設立	0	326,856	1,513,616	1,840,472	0	0	0	0	0	0	0	0	1,840,472	△ 1,608,037	232,435																				
資産評価増えによる変動額	△ 153,653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 153,653	△ 153,653																					
無償受贈資産受入	0	0	△ 2,620	△ 2,620	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,620	△ 2,620																					
その他	0	△ 232,435	0	△ 232,435	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 232,435	△ 3,367,195	△ 3,599,630																				
期末純資産残高	331,918,352	35,350,656	26,599,912	65,877,464	5,045,148	6,221,753	2,101,045	361,093	1,781,973	76,221	3,536,955	19,118,188	416,914,004	△ 8,990,805	407,923,199																				

## 連結純資産変動計算書 内訳表

(平成27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				純計 (E-F+G+H+I+J)
	東部中部地区 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) G	柏市医療公社	柏市まちづくり 公社	みどりの建金	道の駅 しょうなん	(合計) H	(単体合計) E+F+G+H+I	(相殺消去等) I	
期首純資産残高	3,444,738	2,062,084	15,054,752	1,112,551	21,674,125	926,499	1,948,413	1,645,047	2,067,224	39,621	5,700,305	427,292,883	△ 6,542,590	420,750,293	
純資産行政コスト	△ 10,932	△ 209,079	484,874	△ 12,373,919	△ 12,109,056	24,259	488,526	△ 106,412	△ 9,915	614	382,813	△ 125,681,034	25,806	△ 125,655,228	
一般財源	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64,339,983	0	64,339,983	
地方税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,315,362	0	4,315,362	
地方交付税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,745,181	△ 26,102	12,719,079	
その他行政コスト充当財源	1,045	21,389	0	0	22,434	0	0	0	0	0	0	57,112,043	0	57,112,043	
補助金等受入	0	0	0	12,065,552	12,065,552	0	0	0	0	0	0	△ 3,815	0	△ 3,815	
臨時損益	0	0	0	0	0	△ 1	0	0	0	0	0	33,885	0	33,885	
災害復旧事業費	0	0	0	0	0	△ 1	0	0	0	0	0	0	0	0	
公共資産売却損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
投資損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
損失補償等繰入等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 31,629	0	△ 31,629	
収益事業等繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益事業等繰出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
退職給付引当金等繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
修繕引当金戻入益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
過年度損益修正損	0	0	0	0	0	0	0	0	1,576	△ 69	1,507	12,245	0	12,245	
出資の受入・新規設立	0	0	21,043	0	21,043	0	0	0	0	0	0	253,478	△ 22,798	230,680	
資産評価替えによる変動額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 153,653	0	△ 153,653	
無償受贈資産受入	0	0	0	0	0	0	0	0	4,599	0	4,599	1,979	0	1,979	
その他	△ 38,065	0	0	11,732	△ 26,333	0	0	0	71	△ 360	△ 289	△ 3,626,252	280	△ 3,625,972	
期末純資産残高	3,396,786	1,874,394	15,560,669	815,916	21,647,765	950,757	2,446,939	1,538,635	2,063,555	39,806	6,088,935	436,610,656	△ 6,565,404	430,045,252	

連結資金収支計算書 内訳表 (平成27年度)

Table with columns for '普通会計' (General Accounting), '公営企業会計' (Public Enterprise Accounting), and 'その他' (Others). It details financial flows across various categories like '病院' (Hospitals), '水道' (Waterworks), '市場' (Markets), and '公共資産整備' (Public Asset Maintenance).

連結資金収支計算書 内訳表 (平成27年度)

Table with columns for categories (e.g., 経常的収支の部, 一部事務組合・広域連合, 地方三公社, 第三セクター等) and rows for various financial items (e.g., 人件費, 物件費, 雑費, etc.). Includes sub-totals and a final total row.

**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 [zaisei1@city.kashiwa.chiba.jp](mailto:zaisei1@city.kashiwa.chiba.jp)