

## 資金収支計算書

資金収支計算書は、市の歳出をその性質に応じて「経常的支出」、「公共資産整備支出」、「投資・財務的支出」の3つに区分し、それに対応する財源を収入として表示したものであり、それぞれの区分における資金調達の源泉及び資金使途の実態を明確に反映した財務書類です。

### 説明

#### ◎ 「経常的収支の部」

市政を運営する上で、毎年度継続的に支出、収入されるものを記載しています。具体的には人件費、物件費、補助金等の支出、市税、国庫補助金等、使用料・手数料等の収入などです。

平成19年度においては、福祉、教育等の様々なサービスを提供するために人件費、事業費等として経常的に支出した額が約138億6千万円、これに対し市税、国庫補助金等により経常的に得られた収入の額が約164億3千万円でしたので、差引約25億7千万円の収支差額（資金剰余）が「経常的収支の部」において生じました。この資金剰余である約25億7千万円が、「公共資産整備活動」と「投資・財務的活動」のための財源となっています。

#### ◎ 「公共資産整備収支の部」

道路、学校、公園などの公共資産を整備するための支出及びその財源を記載しています。

平成19年度においては、公共資産の整備のために約11億2千万円を支出しましたが、その直接的な財源は国庫補助金等、地方債発行等による収入約5億8千万円でしたので、「公共資産整備収支の部」においては、差引約5億4千万円の資金不足が生じました。

#### ◎ 「投資・財務的収支の部」

公営企業や外郭団体への出資金・貸付金、地方債の元金償還金などの経費及びその財源を記載しています。

平成19年度においては、地方債の償還等のために約29億円を支出した一方、収入は貸付金回収等による約6億1千万円でしたので、「投資・財務的収支の部」においては、約22億9千万円の資金不足が生じました。

平成19年度の資金の流れを概括すると、「経常的収支の部」では資金剰余が約25億7千万円生じましたが、その資金剰余で、「公共資産整備収支の部」と「投資・財務的収支の部」で生じた資金不足の合計である約28億3千万円を賄った結果、約2億6千万円が資金不足となりました。

なお、期首歳計現金残高である約7億円から、19年度に資金不足となった約2億6千万円を差し引いた約4億5千万円が、平成19年度普通会計の歳入歳出差引額となります。

## 資金収支計算書

〔 自 平成19年4月1日  
至 平成20年3月31日 〕

(単位：千円)

1 経常的収支の部	
人件費	4,692,464
物件費	2,584,197
社会保障給付	2,717,636
補助金等	1,520,064
支払利息	362,662
他会計への事務費等充当財源繰出支出	1,898,329
その他支出	88,000
支出合計	13,863,352
地方税	9,035,391
地方交付税	2,122,012
国庫補助金等	1,950,895
使用料・手数料	213,796
分担金・負担金・寄附金	337,754
諸収入	569,828
地方債発行額	1,082,100
基金取崩額	72,500
その他収入	1,050,106
収入合計	16,434,382
経常的収支額	2,571,030
2 公共資産整備収支の部	
公共資産整備支出	1,029,971
公共資産整備補助金等支出	62,110
他会計への建設費充当財源繰出支出	30,274
支出合計	1,122,355
国庫補助金等	253,211
地方債発行額	326,600
基金取崩額	0
その他収入	1,740
収入合計	581,551
公共資産整備収支額	△ 540,804
3 投資・財務的収支の部	
投資及び出資金	0
貸付金	192,000
基金積立額	17,047
定額運用基金への繰出支出	1,368
他会計への公債費充当財源繰出支出	798,150
地方債償還額	1,885,665
支出合計	2,894,230
国庫補助金等	8,103
貸付金回収額	251,289
基金取崩額	0
地方債発行額	0
公共資産等売却収入	2,597
その他収入	347,229
収入合計	609,218
投資・財務的収支額	△ 2,285,012
当年度歳計現金増減額	△ 254,786
期首歳計現金残高	698,232
期末歳計現金残高	443,446

※ 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19年度における一時借入金の借入限度額は2,015,000千円です。
- ③ 支払利息のうち、一時借入金利子は0千円です。

※ 2 基礎的財政収支(プライマリーバランス)に関する情報

収入総額	17,625,151
地方債発行額	△ 1,408,700
財政調整基金等取崩額	△ 70,000
支出総額	△ 17,879,937
地方債償還額	2,248,327
財政調整基金等積立額	5,926
基礎的財政収支	520,767